MANUAL DOS RELATÓRIOS DA LRF

PREFEITURA RIO

Controladoria Geral do Município

Controladora Geral do Município do Rio de Janeiro

Rosemary de Azevedo Carvalho Teixeira de Macedo

Subcontroladora de Contabilidade

Angela de Arezzo Meireles

Contador Geral

Márcio Martins Loureiro

Coordenador de Informações Contábeis

Carlos Maurício Borup de Bakker

Responsável pela Elaboração

Marcelly Pereira Rodrigues

Ana Claudia Rodrigues Franklin

Foto da capa:
https://www.shutterstock.com/pt/g/marchello74

Controladoria Geral do Município ● Subcontroladoria de Contabilidade
Contadoria Geral ● Coordenadoria de Informações Contábeis
Rua Afonso Cavalcanti 455, Bloco I, 14º andar – sala 1471

Instituído pela Resolução CGM-Rio nº 2035/2025
Versão Junho/2025

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO 5
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO) 6
Introdução 6
Anexo 01 – Balanço Orçamentário 8
Estrutura do Anexo 01– MDF 9
Estrutura do Anexo 01– SIAFIC Carioca 12
Expressão 16
Anexo 02 – Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção 23
Estrutura do Anexo 02 – MDF 24
Estrutura do Anexo 02 – SIAFIC 25
Expressão 30
Anexo 03 – Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (RCL) 32
Estrutura do Anexo 03 – MDF 33
Estrutura do Anexo 03 – SIAFIC Carioca 34
Expressão 35
Anexo 04 – Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores 38
Estrutura do Anexo 04 – MDF 40
Estrutura do Anexo 04 – SIAFIC Carioca 42
Expressão 44
Anexo 06 – Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal 52
Estrutura do Anexo 06 – MDF 54
Estrutura do Anexo 06 – SIAFIC Carioca 55
Expressão 58
Anexo 07 – Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão 69
Estrutura do Anexo 07 – MDF 70
Estrutura do Anexo 07 – SIAFIC Carioca 70
Expressão 70
Anexo 08 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento de Ensino – MDE 73
Estrutura do Anexo 08 – MDF 75
Estrutura do Anexo 08 – SIAFIC Carioca 77
Expressão 79
Anexo 09 – Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital 98
Estrutura do Anexo 09 – MDF 99
Estrutura do Anexo 09 – SIAFIC Carioca 99
Expressão 99
Anexo 10 – Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores 101
Estrutura do Anexo 10 – MDF 102

Estrutura do Anexo 10 – SIAFIC Carioca 103
Expressão 103
Anexo 11 – Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos 104
Estrutura do Anexo 11 – MDF 105
Estrutura do Anexo 11 – SIAFIC Carioca 105
Expressão 105
Anexo 12 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde 109
Estrutura do Anexo 12 – MDF 110
Estrutura do Anexo 12 – SIAFIC Carioca 112
Expressão 115
Anexo 13 – Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas 124
Estrutura do Anexo 13 – MDF 125
Estrutura do Anexo 13 – SIAFIC Carioca 125
Expressão 125
Anexo 14 – Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária 129
Estrutura do Anexo 14 – MDF 131
Estrutura do Anexo 14 – SIAFIC Carioca 132
Expressão 133
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF) 141
Introdução 141
Anexo 01 – Demonstrativo da Despesa de Pessoal 143
Estrutura do Anexo 01 – MDF 144
Estrutura do Anexo 01 – SIAFIC Carioca 145
Expressão 146
Anexo 02 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida 151
Estrutura do Anexo 02 – MDF 153
Estrutura do Anexo 02 – SIAFIC Carioca 154
Expressão 154
Anexo 03 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores 159
Estrutura do Anexo 03 – MDF 160
Estrutura do Anexo 03 – SIAFIC Carioca 161
Expressão 161
Anexo 04 – Demonstrativo das Operações de Crédito 164
Estrutura do Anexo 04 – MDF 165
Estrutura do Anexo 04 – SIAFIC Carioca 166
Expressão 166
Anexo 05 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar 169
Estrutura do Anexo 05 – MDF 170
Estrutura do Anexo 05 – SIAFIC Carioca 171
Expressão 172
Anexo 06 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal 177
Estrutura do Anexo 06 – MDF 178

Estrutura do Anexo 06 – SIAFIC Carioca 179
Expressão..... 179

APRESENTAÇÃO

A partir do exercício de 2024, o Município do Rio de Janeiro implantou o Sistema Integrado de Administração Financeira, Orçamentária e Contábil (SIAFIC Carioca), por meio do Decreto Rio nº 53.891/2024. Esse sistema oferece melhores subsídios para a tomada de decisões estratégicas e contribui para a redução de riscos operacionais, a otimização e a racionalização de recursos e gastos públicos, com foco na transparência. Além disso, atende ao padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC, estabelecido pelo Decreto Federal nº 10.540/2020.

A implementação de sistemas avançados, como o SIAFIC Carioca, representa um avanço significativo na administração pública, mas também traz desafios relacionados à validação das demonstrações contábeis geradas. A elaboração e divulgação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e do Relatório de Gestão Fiscal (RGF), estabelecidos na Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), é um processo crítico e a validação desses relatórios não apenas garante a integridade das informações fiscais, mas também assegura a conformidade com os padrões fiscais e proporciona uma base sólida para a tomada de decisões gerenciais.

O Manual dos Relatórios da LRF tem por objetivo detalhar as especificações de cada anexo do RREO e do RGF, de acordo com o Plano de Contas do SIAFIC Carioca, visando subsidiar a validação dos mesmos no SIAFIC Carioca. O trabalho realizado utiliza uma abordagem metodológica que combina os mandamentos da LRF, a análise do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como suas Instruções Normativas.

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)

Introdução

O Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) ajuda a compreender a situação fiscal do município, com dados sobre a execução orçamentária da receita e da despesa. É um relatório de publicação bimestral e deve ser publicado pelo Poder Executivo até trinta dias após o encerramento de cada bimestre (fevereiro, abril, junho, agosto, outubro e dezembro).

O RREO é exigência da Constituição Federal (artigo 165, § 3º), e as normas para sua elaboração e publicação foram estabelecidas pelos artigos 52 e 53 da Lei de Responsabilidade Fiscal. A não divulgação do relatório, nos prazos e condições estabelecidos, impede o Município, até que a situação seja regularizada, de receber transferências voluntárias e contratar operações de crédito, exceto as destinadas ao refinanciamento do principal atualizado da dívida mobiliária, conforme previsto no § 2º do mencionado artigo 52.

A Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro divulga o RREO por meio de Resolução e disponibiliza os anexos em formato PDF e XLS na sua página na internet (https://controladoria.prefeitura.rio/quadros-da-lrf/).

A seguir apresentamos um quadro com a periodicidade da publicação dos anexos:

PERIODICIDADE DE PUBLICAÇÃO	BIMESTRAL
ANEXOS	**DEMONSTRATIVOS**
1	Balanço Orçamentário
2	Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção
3	Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
4	Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores
6	Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal
7	Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão
8	Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
12	Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde
13	Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas
14	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária
PERÍODO	**PRAZOS PARA PUBLICAÇÃO**
Jan/fev	Até 30 de março
Jan/Abr	Até 30 de maio
Jan/Jun	Até 30 de julho
Jan/Ago	Até 30 de setembro
Jan/Out	Até 30 de novembro
Jan/Dez	Até 30 de janeiro
PERIODICIDADE DE PUBLICAÇÃO	**ANUAL**
ANEXOS	**DEMONSTRATIVOS**
9	Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital
10	Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores
11	Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos
PERÍODO	**PRAZOS PARA PUBLICAÇÃO**
Jan/Dez	Até 30 de janeiro

Para elaboração dos anexos do RREO, o SIAFIC Carioca utiliza a ferramenta suporte chamada Flexvision, onde são construídas as consultas que servem como referência para a elaboração de cada anexo, conforme a especificação elaborada pela Subcontroladoria de Contabilidade. A maioria dos anexos possuem mais de uma consulta como referência para sua elaboração.

O SIAFIC Carioca consolidada essas consultas para o formato padrão exigido pelo STN. Para emitir os anexos, é necessário acessar o subsistema de Execução, módulo Contabilidade, Relatórios da LRF. A emissão pode ser realizada nos seguintes formatos: JSON, XML, PDF, RTF, CSV, XLS e TXT.

Anexo 01 – Balanço Orçamentário

Objetivo/contextualização

O Balanço Orçamentário apresentará as receitas, detalhadas por categoria econômica, origem e espécie (destacando as receitas intraorçamentárias), especificando a previsão inicial, à previsão atualizada para o exercício, a receita realizada no bimestre, a realizada até o bimestre e o saldo a realizar; bem como as despesas, por categoria econômica e grupo de natureza da despesa (destacando as despesas intraorçamentárias), discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas no bimestre e até o bimestre, as despesas liquidadas no bimestre e até o bimestre, os respectivos saldos e a inscrição em restos a pagar não processados.

O mapeamento do Anexo 01 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Balanço Orçamentário – selecionar o relatório e clicar na impressora;
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011835 - RREO 01 (14ª ed. 2025) - Balanço Orçamentário - (1) - Receitas;
- 011836 - RREO 01 (14ª ed. 2025) - Balanço Orçamentário - (2) - Despesas;
- 011837 - RREO 01 (14ª ed. 2025) - Balanço Orçamentário - (3) - Receitas Intra-Orçamentárias;
- 011838 - RREO 01 (14ª ed. 2025) - Balanço Orçamentário - (4) - Despesas Intra-Orçamentárias; e
- 011839 - RREO 01 (14ª ed. 2025) - Balanço Orçamentário - (5) - Saldos De Exercícios Anteriores.

Estrutura do Anexo 01– MDF

Tabela 1 - Balanço Orçamentário

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º) — Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)							
RECEITAS CORRENTES							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA							
Impostos							
Taxas							
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES							
Contribuições Sociais							
Contribuições Econômicas							
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional							
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública							
RECEITA PATRIMONIAL							
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado							
Valores Mobiliários							
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença							
Exploração de Recursos Naturais							
Exploração do Patrimônio Intangível							
Cessão de Direitos							
Demais Receitas Patrimoniais							
RECEITA AGROPECUÁRIA							
RECEITA INDUSTRIAL							
RECEITA DE SERVIÇOS							
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais							
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte							
Serviços e Atividades referentes à Saúde							
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços							
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências Correntes							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES							
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais							
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos							
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital							
Demais Receitas Correntes							
RECEITAS DE CAPITAL							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
ALIENAÇÃO DE BENS							
Alienação de Bens Móveis							
Alienação de Bens Imóveis							
Alienação de Bens Intangíveis							
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS							
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências de Capital							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL							
Integralização do Capital Social							
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro							
Resgate de Títulos do Tesouro							
Demais Receitas de Capital							
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)							

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Mobiliária							
Contratual							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
Mobiliária							
Contratual							
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)							
DÉFICIT (VI)[1]							
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)							
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES							
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS							
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais							

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS No Bimestre	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (f)	SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (h)	SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)										
DESPESAS CORRENTES										
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS										
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA										
OUTRAS DESPESAS CORRENTES										
Transferências a Municípios[2]										
Demais Despesas Correntes[2]										
DESPESAS DE CAPITAL										
INVESTIMENTOS										
INVERSÕES FINANCEIRAS										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA										
RESERVA DE CONTINGÊNCIA										
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)										
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI)										
Amortização da Divida Interna										
Divida Mobiliária										
Divida Contratual										
Amortização da Divida Externa										
Divida Mobiliária										
Divida Contratual										
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)										
SUPERÁVIT (XIII)										
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)										
RESERVA DO RPPS										

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.

1 O déficit será apurado pela diferença entre a receita realizada e a despesa liquidada nos cinco primeiros bimestres e a despesa empenhada no último bimestre.

2 Essa linha será apresentada somente no Demonstrativo aplicado aos Estados.

NOTA:

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	SALDO (a-c)
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)							
RECEITAS CORRENTES							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA							
Impostos							
Taxas							
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES							
Contribuições Sociais							
Contribuições Econômicas							
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional							
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública							
RECEITA PATRIMONIAL							
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado							
Valores Mobiliários							
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença							
Exploração de Recursos Naturais							
Exploração do Patrimônio Intangível							
Cessão de Direitos							
Demais Receitas Patrimoniais							
RECEITA AGROPECUÁRIA							
RECEITA INDUSTRIAL							
RECEITA DE SERVIÇOS							
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais							
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte							
Serviços e Atividades referentes à Saúde							
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços							

TRANSFERENCIAS CORRENTES							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências Correntes							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES							
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais							
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos							
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital							
Demais Receitas Correntes							
RECEITAS DE CAPITAL							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
ALIENAÇÃO DE BENS							
Alienação de Bens Móveis							
Alienação de Bens Imóveis							
Alienação de Bens Intangíveis							
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS							
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências de Capital							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL							
Integralização do Capital Social							
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro							
Resgate de Títulos do Tesouro							
Demais Receitas de Capital							

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)										
DESPESAS CORRENTES										
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS										
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA										
OUTRAS DESPESAS CORRENTES										
DESPESAS DE CAPITAL										
INVESTIMENTOS										
INVERSÕES FINANCEIRAS										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA										
RESERVA DE CONTIGÊNCIA										

Estrutura do Anexo 01– SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - ANEXO 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º) R$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (I)							
RECEITAS CORRENTES							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA							
Impostos							
Taxas							
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES							
Contribuições Sociais							
Contribuições Econômicas							
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional							
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública							
RECEITA PATRIMONIAL							
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado							
Valores Mobiliários							
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença							
Exploração de Recursos Naturais							
Exploração do Patrimônio Intangível							
Cessão de Direitos							
Demais Receitas Patrimoniais							
RECEITA AGROPECUÁRIA							
RECEITA INDUSTRIAL							
RECEITA DE SERVIÇOS							
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais							
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte							
Serviços e Atividades referentes à Saúde							
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços							
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências Correntes							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES							
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais							
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos							
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital							
Demais Receitas Correntes							
RECEITAS DE CAPITAL							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
ALIENAÇÃO DE BENS							
Alienação de Bens Móveis							
Alienação de Bens Imóveis							
Alienação de Bens Intangíveis							
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS							
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências de Capital							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL							
Integralização do Capital Social							
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro							
Resgate de Títulos do Tesouro							
Demais Receitas de Capital							
RECEITAS (INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (II)							
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Mobiliária							

Contratual							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
Mobiliária							
Contratual							
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)							
DÉFICIT (VI)							
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)							
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES							
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS							
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais							

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)										
DESPESAS CORRENTES										
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS										
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA										
OUTRAS DESPESAS CORRENTES										
Transferências a Municípios										
Demais Despesas Correntes										
DESPESAS DE CAPITAL										
INVESTIMENTOS										
INVERSÕES FINANCEIRAS										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA										
RESERVA DE CONTINGÊNCIA										
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (IX)										
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)										
Amortização da Dívida Interna										
Dívida Mobiliária										
Dívida Contratual										
Amortização da Dívida Externa										
Dívida Mobiliária										
Dívida Contratual										
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)										
SUPERÁVIT (XIII)										
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)										
RESERVA DO RPPS										

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)							
RECEITAS CORRENTES							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA							
Impostos							
Taxas							
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES							
Contribuições Sociais							
Contribuições Econômicas							
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional							
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública							
RECEITA PATRIMONIAL							
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado							
Valores Mobiliários							
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença							
Exploração de Recursos Naturais							
Exploração do Patrimônio Intangível							
Cessão de Direitos							
Demais Receitas Patrimoniais							
RECEITA AGROPECUÁRIA							
RECEITA INDUSTRIAL							
RECEITA DE SERVIÇOS							
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais							
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte							
Serviços e Atividades referentes à Saúde							
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços							
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências Correntes							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES							
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais							
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos							
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital							
Demais Receitas Correntes							
RECEITAS DE CAPITAL							
OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
ALIENAÇÃO DE BENS							
Alienação de Bens Móveis							
Alienação de Bens Imóveis							
Alienação de Bens Intangíveis							
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS							
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL							
Transferências da União e de suas Entidades							
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades							
Transferências dos Municípios e de suas Entidades							
Transferências de Instituições Privadas							
Transferências de Outras Instituições Públicas							
Transferências do Exterior							
Demais Transferências de Capital							
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL							
Integralização do Capital Social							
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro							
Resgate de Títulos do Tesouro							
Demais Receitas de Capital							

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)										
DESPESAS CORRENTES										
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS										
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA										
OUTRAS DESPESAS CORRENTES										
DESPESAS DE CAPITAL										
INVESTIMENTOS										
INVERSÕES FINANCEIRAS										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA										
RESERVA DE CONTINGÊNCIA										

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - RECEITAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Previsão Inicial
([Conta contábil].[Código] começa com '521') e (não (([Conta contábil].[Código] começa com '52121') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '52129')))
Previsão Atualizada (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '521'
Receitas Realizadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')
No Bimestre (b)
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
% (b/a)
[Receitas Realizadas].[No Bimestre (b)] / [Previsão Atualizada (a)] * 100
Até o Bimestre (c)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (c/a)
([Receitas Realizadas].[Até o Bimestre (c)] / [Previsão Atualizada (a)])*100
Saldo (a-c)
[Previsão Atualizada (a)] - [Receitas Realizadas].[Até o Bimestre (c)]

Linhas
RECEITAS (EXCETO INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (I)
Soma
RECEITAS CORRENTES
Soma
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA
Soma
Impostos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 111
Taxas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 112
Contribuição de Melhoria
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 113
CONTRIBUIÇÕES
Soma
Contribuições Sociais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 121
Contribuições Econômicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 122
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 123
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 124
RECEITA PATRIMONIAL
Soma
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 131
Valores Mobiliários
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 132
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 133
Exploração de Recursos Naturais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 134
Exploração do Patrimônio Intangível
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 135
Cessão de Direitos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 136
Demais Receitas Patrimoniais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 139
RECEITA AGROPECUÁRIA
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 14
RECEITA INDUSTRIAL
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 15

RECEITA DE SERVIÇOS
Soma
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 161
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 162
Serviços e Atividades referentes à Saúde
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 163
Serviços e Atividades Financeiras
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 164
Outros Serviços
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 169
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES
Soma
Transferências da União e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 171
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 172
Transferências dos Municípios e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 173
Transferências de Instituições Privadas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 174
Transferências de Outras Instituições Públicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 175
Transferências do Exterior
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 176
Demais Transferências Correntes
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 179
OUTRAS RECEITAS CORRENTES
Soma
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 191
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 192
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 193
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 194
Demais Receitas Correntes
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 199
RECEITAS DE CAPITAL
Soma
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
Soma
Operações de Crédito - Mercado Interno
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211 E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] começa com 211102 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 211255)
Operações de Crédito - Mercado Externo
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212 E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] começa com 212102 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 212255)
ALIENAÇÃO DE BENS
Soma
Alienação de Bens Móveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 221
Alienação de Bens Imóveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 222
Alienação de Bens Intangíveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 223
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 23
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL
Soma
Transferências da União e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 241
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 242
Transferências dos Municípios e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 243
Transferências de Instituições Privadas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 244
Transferências de Outras Instituições Públicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 245
Transferências do Exterior

[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 246
Demais Transferências de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 249
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL
Soma
Integralização do Capital Social
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 291
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 293
Resgate de Títulos do Tesouro
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 294
Demais Receitas de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 299
RECEITAS (INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (II)
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 8
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)
[RECEITAS (EXCETO INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (I)] + [RECEITAS (INTRA - ORÇAMENTÁRIAS) (II)]
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)
[OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)].[Operações de Crédito - Mercado Interno]+ [OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)].[Operações de Crédito - Mercado Externo]
Operações de Crédito - Mercado Interno
Soma
Mobiliária
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211102 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 811102
Contratual
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211255 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 811255
Operações de Crédito - Mercado Externo
Soma
Mobiliária
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212102 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 812102
Contratual
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212255 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 812255
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)
[SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)] + [OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)]
DÉFICIT (VI)
0=1
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)
[TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)] + [DÉFICIT (VI)]

(2) – DESPESAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Dotação Inicial (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '52211'
Dotação Atualizada (e)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
No Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Mês].[Número] >= 11
Até o Bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
Saldo (g) = (e-f)
[Dotação Atualizada (e)]- [Despesas Empenhadas].[Até o Bimestre (f)]
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
No Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Mês].[Número] >= 11
Até o Bimestre (h)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
SALDO (i) = (e-h)
[Dotação Atualizada (e)]- [Despesas Liquidadas].[Até o Bimestre (h)]
Despesas Pagas Até o Bimestre (j)
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221306) E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)
Soma
DESPESAS CORRENTES
[Categoria da Despesa].[Código] = 3 E [Modalidade].[Código] <> '91'
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 33
Transferências a Municípios
[Natureza Despesa].[Código] = 334081
Demais Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '334081'
DESPESAS DE CAPITAL
[Modalidade].[Código] <> '91' E ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 44 OU [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 45 OU ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E NÃO ([Elemento].[Código] pertence (76,77) e [Sub-função].[Código] pertence (841, 842, 843, 844, 846))))
INVESTIMENTOS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 44
INVERSÕES FINANCEIRAS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E NÃO ([Elemento].[Código] pertence (76,77) e [Sub-função].[Código] pertence (841, 842, 843, 844, 846))
RESERVA DE CONTINGÊNCIA
[Modalidade].[Código] <> '91' E ([Função].[Código] = 99 e [Sub-função].[Código] = 999) e ([Categoria da Despesa].[Código] = 4 ou [Categoria da Despesa].[Código] = 9) E (([Conta contábil].[Código] começa com '52211') OU ([Conta contábil].[Código] começa com '5221'))
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (IX)
[Modalidade].[Código] = '91' E ([Natureza Despesa].[Código] começa com 3 OU [Natureza Despesa].[Código] começa com 4)
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)
[DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)] + [DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (IX)]
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)
[AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Interna] + [AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Externa]
Amortização da Dívida Interna
[AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Interna].[Dívida Mobiliária] + [AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Interna].[Dívida Contratual]
Dívida Mobiliária
(([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E [Elemento].[Código] = 76) E [Sub-função].[Código] pertence (841, 843)) E [Modalidade].[Código] <> '91'
Dívida Contratual
(([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E [Elemento].[Código] = 77) E [Sub-função].[Código] pertence (841, 843)) e [Modalidade].[Código] <> '91'
Amortização da Dívida Externa
[AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Externa].[Dívida Mobiliária] + [AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)].[Amortização da Dívida Externa].[Dívida Contratual]
Dívida Mobiliária
(([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E [Elemento].[Código] = 76) E [Sub-função].[Código] pertence (842, 844)) E [Modalidade].[Código] <> '91'
Dívida Contratual
(([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46 E [Elemento].[Código] = 77) E [Sub-função].[Código] pertence (842, 844, 846)) E [Modalidade].[Código] <> '91'
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)
[SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)] + [AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)]
SUPERÁVIT (XIII)
0=1
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)
[TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)] + [SUPERÁVIT (XIII)]
RESERVA DO RPPS
[Categoria da Despesa].[Código] = 9 E [Sub-função].[Código] = 997 E (([Conta contábil].[Código] começa com '52211') OU ([Conta contábil].[Código] começa com '5221'))

(3) - RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas

Previsão Inicial
([Conta contábil].[Código] começa com '521') e (não (([Conta contábil].[Código] começa com '52121') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '52129')))
Previsão Atualizada (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '521'
Receitas Realizadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')
No Bimestre (b)
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
% (b/a)
[Receitas Realizadas].[No Bimestre (b)] / [Previsão Atualizada (a)] * 100
Até o Bimestre (c)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (c/a)
[Receitas Realizadas].[Até o Bimestre (c)] / [Previsão Atualizada (a)] * 100
Saldo (a-c)
[Previsão Atualizada (a)] - [Receitas Realizadas].[Até o Bimestre (c)]

Linhas
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)
Soma
RECEITAS CORRENTES
Soma
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA
Soma
Impostos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 711
Taxas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 712
Contribuição de Melhoria
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 713
CONTRIBUIÇÕES
Soma
Contribuições Sociais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 721
Contribuições Econômicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 722
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 723
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 724
RECEITA PATRIMONIAL
Soma
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 731
Valores Mobiliários
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 732
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 733
Exploração de Recursos Naturais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 734
Exploração do Patrimônio Intangível
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 735
Cessão de Direitos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 736
Demais Receitas Patrimoniais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 739
RECEITA AGROPECUÁRIA
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 74
RECEITA INDUSTRIAL
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 75
RECEITA DE SERVIÇOS
Soma
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 761
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 762
Serviços e Atividades referentes à Saúde
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 763
Serviços e Atividades Financeiras
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 764
Outros Serviços
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 769
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES
Soma
Transferências da União e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 771
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 772
Transferências dos Municípios e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 773
Transferências de Instituições Privadas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 774
Transferências de Outras Instituições Públicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 775
Transferências do Exterior

[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 776
Demais Transferências Correntes
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 779
OUTRAS RECEITAS CORRENTES
Soma
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 791
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 792
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 793
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 794
Demais Receitas Correntes
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 799
RECEITAS DE CAPITAL
Soma
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
Soma
Operações de Crédito - Mercado Interno
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 811 e não ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 811102 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 811255)
Operações de Crédito - Mercado Externo
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 812 e não ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 812102 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 812255)
ALIENAÇÃO DE BENS
Soma
Alienação de Bens Móveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 821
Alienação de Bens Imóveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 822
Alienação de Bens Intangíveis
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 823
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 83
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL
Soma
Transferências da União e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 841
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 842
Transferências dos Municípios e de suas Entidades
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 843
Transferências de Instituições Privadas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 844
Transferências de Outras Instituições Públicas
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 845
Transferências do Exterior
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 846
Demais Transferências de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 849
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL
Soma
Integralização do Capital Social
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 891
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 893
Resgate de Títulos do Tesouro
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 894
Demais Receitas de Capital
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 899

(4) - DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Dotação Inicial (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '52211'
Dotação Atualizada (e)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
No Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Mês].[Número] >= 11
Até o Bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
Saldo (g) = (e-f)
[Dotação Atualizada (e)]- [Despesas Empenhadas].[Até o Bimestre (f)]
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'

No Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Mês].[Número] >= 11
Até o Bimestre (h)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
SALDO (i) = (e-h)
[Dotação Atualizada (e)]- [Despesas Liquidadas].[Até o Bimestre (h)]
Despesas Pagas Até o Bimestre (j)
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221306) E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)
[Modalidade].[Código] = '91'
DESPESAS CORRENTES
[Categoria da Despesa].[Código] = 3
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 33
DESPESAS DE CAPITAL
[Categoria da Despesa].[Código] = 4
INVESTIMENTOS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 44
INVERSÕES FINANCEIRAS
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA
[Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM 46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA
[Categoria da Despesa].[Código] = 9

(5) - SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO INICIAL
[Conta contábil].[Código] começa com '5211'
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5221301
Receitas Realizadas
0=0
No Bimestre (b)
0=1
% (b/a)
0=1
Até o Bimestre (c)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5221301
% (c/a)
0=1
SALDO (a-c)
[PREVISÃO ATUALIZADA (a)] - [Receitas Realizadas].[Até o Bimestre (c)]

Linhas
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
[SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES].[Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS]+ [SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES].[Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais]
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS
[Natureza da Receita].[Código] começa com '9'
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais
[Conta contábil].[Código] começa com '5221301'

Anexo 02 – Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção

Objetivo/contextualização

O demonstrativo tem por objetivo informar as despesas realizadas pelo ente no período, apresentando-as em termos de classificação funcional, que são agregadas em diversas áreas de atuação do setor público, nas esferas legislativa, executiva e judiciária. Para permitir maior transparência por meio da apuração líquida e total das despesas, estas deverão ser apresentadas neste demonstrativo segregadas em: despesas orçamentárias líquidas das intraorçamentárias e despesas intraorçamentárias.

O mapeamento do Anexo 02 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatório do Flexvision utilizado para emissão desse demonstrativo:

- 011840 - RREO 02 (14ª ed. 2025) - Despesas Por Função/Subfunção; e
- 011841 - RREO 02 (14ª ed. 2025) - Despesas Por Função/Subfunção (Intra).

Estrutura do Anexo 02 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c") Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS[1] (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)											
LEGISLATIVA											
JUDICIÁRIA											
ESSENCIAL A JUSTIÇA											
ADMINISTRAÇÃO											
DEFESA NACIONAL											
SEGURANÇA PÚBLICA											
RELAÇÕES EXTERIORES											
ASSISTÊNCIA SOCIAL											
PREVIDÊNCIA SOCIAL											
SAÚDE											
TRABALHO											
EDUCAÇÃO											
CULTURA											
DIREITOS DA CIDADANIA											
URBANISMO											
HABITAÇÃO											
SANEAMENTO											
GESTÃO AMBIENTAL											
CIÊNCIA E TECNOLOGIA											
AGRICULTURA											
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA											
INDÚSTRIA											
COMÉRCIO E SERVIÇOS											
COMUNICAÇÕES											
ENERGIA											
TRANSPORTE											
DESPORTO E LAZER											
ENCARGOS ESPECIAIS											
RESERVA DE CONTINGÊNCIA											
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)											
TOTAL (III) = (I + II)											

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.
1 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre
NOTA:

Estrutura do Anexo 02 – SIAFIC

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c") R$ 1,00

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIA) (I)											
01 - LEGISLATIVA											
031 - ACAO LEGISLATIVA											
032 - CONTROLE EXTERNO											
02 - JUDICIARIA											
061 - ACAO JUDICIARIA											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
04 - ADMINISTRACAO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
123 - ADMINISTRACAO FINANCEIRA											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS											
131 - COMUNICACAO SOCIAL											
183 - INFORMACAO E INTELIGENCIA											
241 - ASSISTENCIA AO IDOSO											
541 - PRESERVACAO E CONSERVACAO AMBIENTAL											
542 - CONTROLE AMBIENTAL											
695 - TURISMO											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
06 - SEGURANCA PUBLICA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
127 - ORDENAMENTO TERRITORIAL											
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS											
181 - POLICIAMENTO											
182 - DEFESA CIVIL											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
07 - RELACOES EXTERIORES											
211 - RELACOES DIPLOMATICAS											
08 - ASSISTENCIA SOCIAL											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
182 - DEFESA CIVIL											
183 - INFORMACAO E INTELIGENCIA											
241 - ASSISTENCIA AO IDOSO											
242 - ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA											

243 - ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE										
244 - ASSISTENCIA COMUNITARIA										
303 - SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO										
306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO										
367 - EDUCACAO ESPECIAL										
422 - DIREITOS INDIVIDUAIS, COLETIVOS E DIFUSOS										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
845 - OUTRAS TRANSFERENCIAS										
09 - PREVIDENCIA SOCIAL										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
272 - PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO										
273 - PREVIDENCIA COMPLEMENTAR										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
10 - SAUDE										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
125 - NORMATIZACAO E FISCALIZACAO										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS										
243 - ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE										
301 - ATENCAO BASICA										
302 - ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL										
303 - SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO										
304 - VIGILANCIA SANITARIA										
305 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
11 - TRABALHO										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS										
306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO										
333 - EMPREGABILIDADE										
334 - FOMENTO AO TRABALHO										
363 - ENSINO PROFISSIONAL										
12 - EDUCACAO										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO										
361 - ENSINO FUNDAMENTAL										
365 - EDUCACAO INFANTIL										
366 - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS										
367 - EDUCACAO ESPECIAL										
368 - EDUCACAO BASICA										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
13 - CULTURA										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS										
391 - PATRIMONIO HISTORICO, ARTISTICO E ARQUEOLOGICO										

392 - DIFUSAO CULTURAL										
573 - DIFUSAO DO CONHECIMENTO CIENTIFICO E TECNOLOGICO										
695 - TURISMO										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
14 - DIREITOS DA CIDADANIA										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
242 - ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA										
244 - ASSISTENCIA COMUNITARIA										
422 - DIREITOS INDIVIDUAIS, COLETIVOS E DIFUSOS										
15 - URBANISMO										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
127 - ORDENAMENTO TERRITORIAL										
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA										
452 - SERVICOS URBANOS										
542 - CONTROLE AMBIENTAL										
543 - RECUPERACAO DE AREAS DEGRADADAS										
691 - PROMOCAO COMERCIAL										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
16 - HABITACAO										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS										
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA										
482 - HABITACAO URBANA										
17 - SANEAMENTO										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
452 - SERVICOS URBANOS										
512 - SANEAMENTO BASICO URBANO										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
18 - GESTAO AMBIENTAL										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA										
452 - SERVICOS URBANOS										
541 - PRESERVACAO E CONSERVACAO AMBIENTAL										
542 - CONTROLE AMBIENTAL										
543 - RECUPERACAO DE AREAS DEGRADADAS										
608 - PROMOCAO DA PRODUCAO AGROPECUARIA										
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA										
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS										
19 - CIENCIA E TECNOLOGIA										
122 - ADMINISTRACAO GERAL										
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO										
363 - ENSINO PROFISSIONAL										
571 - DESENVOLVIMENTO CIENTIFICO										

572 - DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO E ENGENHARIA											
573 - DIFUSAO DO CONHECIMENTO CIENTIFICO E TECNOLOGICO											
22 - INDUSTRIA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
662 - PRODUCAO INDUSTRIAL											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
23 - COMERCIO E SERVICOS											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
123 - ADMINISTRACAO FINANCEIRA											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
334 - FOMENTO AO TRABALHO											
695 - TURISMO											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
26 - TRANSPORTE											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS											
130 - ADMINISTRACAO DE CONCESSOES											
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA											
452 - SERVICOS URBANOS											
453 - TRANSPORTES COLETIVOS URBANOS											
572 - DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO E ENGENHARIA											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
27 - DESPORTO E LAZER											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
811 - DESPORTO DE RENDIMENTO											
812 - DESPORTO COMUNITARIO											
28 - ENCARGOS ESPECIAIS											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
841 - REFINANCIAMENTO DA DIVIDA INTERNA											
843 - SERVICO DA DIVIDA INTERNA											
844 - SERVICO DA DIVIDA EXTERNA											
845 - OUTRAS TRANSFERENCIAS											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
99 - RESERVA DE CONTIGENCIA											
999 - RESERVA DE CONTINGENCIA											
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (II)											
TOTAL (III) = (I + II)											
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (II)											
01 - LEGISLATIVA											
031 - ACAO LEGISLATIVA											
032 - CONTROLE EXTERNO											
02 - JUDICIARIA											
061 - ACAO JUDICIARIA											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
04 - ADMINISTRACAO											
031 - ACAO LEGISLATIVA											
032 - CONTROLE EXTERNO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS											

542 - CONTROLE AMBIENTAL											
06 - SEGURANCA PUBLICA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
182 - DEFESA CIVIL											
08 - ASSISTENCIA SOCIAL											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
241 - ASSISTENCIA AO IDOSO											
243 - ASSISTENCIA A CRIANCA E AO ADOLESCENTE											
306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO											
367 - EDUCACAO ESPECIAL											
09 - PREVIDENCIA SOCIAL											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
10 - SAUDE											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
301 - ATENCAO BASICA											
302 - ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL											
304 - VIGILANCIA SANITARIA											
305 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA											
11 - TRABALHO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
12 - EDUCACAO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
361 - ENSINO FUNDAMENTAL											
368 - EDUCACAO BASICA											
13 - CULTURA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
392 - DIFUSAO CULTURAL											
14 - DIREITOS DA CIDADANIA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
15 - URBANISMO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
16 - HABITACAO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
17 - SANEAMENTO											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
512 - SANEAMENTO BASICO URBANO											
18 - GESTAO AMBIENTAL											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
19 - CIENCIA E TECNOLOGIA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
22 - INDUSTRIA											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
23 - COMERCIO E SERVICOS											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
695 - TURISMO											
26 - TRANSPORTE											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
126 - TECNOLOGIA DA INFORMACAO											
27 - DESPORTO E LAZER											
122 - ADMINISTRACAO GERAL											
28 - ENCARGOS ESPECIAIS											
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS											
Linha em branco											

FONTE: LOGUS

FONTE: Sistema: SIAFIC CARIOCA, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão:

A coluna INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) poderá ser apresentada somente no último bimestre

Expressão

DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Dotação Inicial
[Conta contábil].[Código] começa com '52211'
Dotação Atualizada (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
No Bimestre
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
Até o Bimestre (b)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (b/total b)
0=1
Saldo (c) = (a-b)
[Dotação Atualizada (a)]- [Despesas Empenhadas].[Até o Bimestre (b)]
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
No Bimestre
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (d/total d)
0=1
Saldo (e) = (a-d)
[Dotação Atualizada (a)]- [Despesas Liquidadas].[Até o Bimestre (d)]
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221305 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221306) E [Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIA) (I)
[Modalidade].[Código] <> '91'
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (II)
[Modalidade].[Código] = '91'
TOTAL (III) = (I + II)
Soma

DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO (INTRA)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Dotação Inicial
[Conta contábil].[Código] começa com '52211'
Dotação Atualizada (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
No Bimestre
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
Até o Bimestre (b)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (b/total b)
0=1
Saldo (c) = (a-b)
[Dotação Atualizada (a)]- [Despesas Empenhadas].[Até o Bimestre (b)]
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
No Bimestre
([Mês].[Número] = 12 OU [Mês].[Número] = 11) E [Exercício].[Ano] = 2025
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (d/total d)
0=1
Saldo (e) = (a-d)
[Dotação Atualizada (a)]- [Despesas Liquidadas].[Até o Bimestre (d)]
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221305 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221306) E [Mês].[Número] <= 12 E

[Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (II)
[Modalidade].[Código] = '91'
Linha em branco
0=1

Anexo 03 – Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (RCL)

Objetivo/contextualização

Este demonstrativo apresenta a apuração da Receita Corrente Líquida – RCL no mês em referência, sua evolução nos últimos doze meses e a previsão de seu desempenho no exercício. O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação.

O mapeamento do Anexo 03 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Receita Corrente Líquida – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatório do Flexvision utilizado para emissão desse demonstrativo:

- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida.

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 013084 - 2025 - Receita Corrente Líquida (RCL) por Unidade Gestora, Natureza de Receita e Fonte de Recursos.

Estrutura do Anexo 03 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERIODO DE REFERÊNCIA>

RREO - Anexo 3 (LRF, Art. 53, inciso I) — Em Reais

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ULTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA <EXERCÍCIO>
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	<MR>		
RECEITAS CORRENTES (I)														
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria														
IPTU														
ISS														
ITBI														
IRRF														
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria														
Contribuições														
Receita Patrimonial														
Rendimentos de Aplicação Financeira														
Outras Receitas Patrimoniais														
Receita Agropecuária														
Receita Industrial														
Receita de Serviços														
Transferências Correntes														
Cota-Parte do FPM														
Cota-Parte do ICMS														
Cota-Parte do IPVA														
Cota-Parte do ITR														
Transferências da LC 61/1989														
Transferências do FUNDEB														
Outras Transferências Correntes														
Outras Receitas Correntes														
DEDUÇÕES (II)														
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência														
Compensação Financ. entre Regimes Previdência														
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários														
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)														
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)														
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)														
(-) Transferências da União relativas a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)(VII)														
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)														

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.

NOTA:

Estrutura do Anexo 03 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO/2025

Emitido em:

RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I) R$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ULTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA 2025
	1 - Janeiro	2 - Fevereiro	3 - Marco	4 - Abril	5 - Maio	6 - Junho	7 - Julho	8 - Agosto	9 - Setembro	10 - Outubro	11 - Novembro	12 - Dezembro		
RECEITAS CORRENTES (I)														
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria														
IPTU														
ISS														
ITBI														
IRRF														
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria														
Contribuições														
Receita Patrimonial														
Rendimentos de Aplicação Financeira														
Outras Receitas Patrimoniais														
Receita Agropecuária														
Receita Industrial														
Receita de Serviços														
Transferências Correntes														
Cota-Parte do FPM														
Cota-Parte do ICMS														
Cota-Parte do IPVA														
Cota-Parte do ITR														
Transferências da LC 61/1989														
Transferências do FUNDEB														
Outras Transferências Correntes														
Outras Receitas Correntes														
DEDUÇÕES (II)														
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência														
Compensação Financ. entre Regimes Previdência														
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários														
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)														
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)														
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)														
(-) Transferências da União relativas a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VII)														
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)														

FONTE: LOGUS

Expressão

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Filtro
((([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12) OU ([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] > 12)) E [Mês].[Número] <= 12)

Visibilidade
0=0

Colunas
EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6213')
TOTAL
Soma
TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
[EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES].[TOTAL]
PREVISÃO ATUALIZADA 2024
[Conta contábil].[Código] começa com '521'

Linhas
RECEITAS CORRENTES (I)
Soma
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria
Soma
IPTU
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129')
ISS
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111451' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129')
ITBI
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))
IRRF
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111303' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129')
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '11' E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] começa com '1112500' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111451' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '111303')) E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))
Contribuições
([Natureza da Receita].[Código] começa com '12' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))
Receita Patrimonial
Soma
Rendimentos de Aplicação Financeira
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999') E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))
Outras Receitas Patrimoniais
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '13' e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999')) E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))
Receita Agropecuária
([Natureza da Receita].[Código] começa com '14' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM

'62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Receita Industrial

([Natureza da Receita].[Código] começa com '15' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Receita de Serviços

([Natureza da Receita].[Código] começa com '16' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Transferências Correntes

Soma

Cota-Parte do FPM

([Natureza da Receita].[Código] começa com '171151') E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129')

Cota-Parte do ICMS

([Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Cota-Parte do IPVA

([Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Cota-Parte do ITR

([Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Transferências da LC 61/1989

([Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Transferências do FUNDEB

(([Natureza da Receita].[Código] começa com '1715' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '175150') E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Outras Transferências Correntes

(([Natureza da Receita].[Código] começa com '17' e não ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1711511' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1711512' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1711513' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '175150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1715')) E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129'))

Outras Receitas Correntes

[Natureza da Receita].[Código] começa com '19' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52111' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211202' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211299' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212101' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212102' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212104' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212199' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52128' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '52129')

DEDUÇÕES (II)

([DEDUÇÕES (II)].[Compensação Financ. entre Regimes Previdência] + [DEDUÇÕES (II)].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB] + [DEDUÇÕES (II)].[Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência] + [DEDUÇÕES (II)].[Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários])

Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência

[DEDUÇÕES (II)].[Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência].[Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência (oculto)]

Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência (oculto)

((([Natureza da Receita].[Código] começa com '121501' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '121502' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '121503' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '121550' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '121551') E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '521')))

Compensação Financ. entre Regimes Previdência

[DEDUÇÕES (II)].[Compensação Financ. entre Regimes Previdência].[Compensação Financ. entre Regimes Previdência (oculto)]

Compensação Financ. entre Regimes Previdência (oculto)

[Natureza da Receita].[Código] começa com '199903'

Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários
[DEDUÇÕES (II)].[Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários].[Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários (oculto)]
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários (oculto)
([Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' E ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '62139' OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '521'))
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB
se ([DEDUÇÕES (II)].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB (oculto)] >0, [DEDUÇÕES (II)].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB (oculto)], 0 - [DEDUÇÕES (II)].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB].[Dedução de Receita para Formação do FUNDEB (oculto)])
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB (oculto)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6213101' OU [Conta contábil].[Código] = '521120101')
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)
[RECEITAS CORRENTES (I)] - [DEDUÇÕES (II)]
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)
([Natureza da Receita].[Código] pertence (171350110004,171350210005,171350310006,171350410003,171350510004,171350910003,171650010021,171650010040,171752010005,171799010015,171957010001,171999010007,171999010009,171999010011))
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)]
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)
([Natureza da Receita].[Código] pertence (171350110006,171350210001,171799010016))
(-) Transferências da União relativas a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VII)
([Natureza da Receita].[Código] PERTENCE (171350110005, 171351310001, 171350310007))
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)
0=1
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)] - [(-) Transferências da União relativas a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VII)] - [(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)]

Anexo 04 – Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores.

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo deverá conter informações sobre as receitas e despesas previdenciárias. Para as receitas previdenciárias, deverão ser informadas a previsão inicial e atualizada, bem como as receitas realizadas até o bimestre do exercício de referência e do exercício anterior. Para as despesas previdenciárias, deverão ser informadas a dotação inicial e atualizada, bem como as despesas empenhadas e as despesas liquidadas até o bimestre do exercício de referência e do exercício anterior. O demonstrativo deverá evidenciar, também, os repasses recebidos para cobertura de déficits financeiro e atuarial, quando houver.

O mapeamento do Anexo 04 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011843 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (01) - Plano Previdenciário - Receitas Previdenciárias - RPPS;
- 011844 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (02) - Plano Previdenciário - Despesas Previdenciárias - RPPS;
- 011845 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (03) - Plano Previdenciário - Recursos Rpps Arrecadados Em Exercícios Anteriores/Reserva Orçamentária Do RPPS;
- 011846 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (04) - Plano Previdenciário - Aportes De Recursos Para O Fundo Em Capitalização Do RPPS;
- 011847 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (05) - Plano Previdenciário - Bens E Direitos Do RPPS ;

- 011848 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (06) - Plano Financeiro - Receitas Previdenciárias – RPPS.
- 011849 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (07) - Plano Financeiro - Plano Financeiro - Despesas Previdenciárias - RPPS;
- 011850 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (08) - Plano Financeiro - Aportes De Recursos Para O Fundo Em Repartição Do RPPS;
- 011851 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (09) - Plano Financeiro - Bens E Direitos Do RPPS (Fundo Em Repartição);
- 011852 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (10) - Receitas Da Administração - RPPS;
- 011853 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (11) - Despesas Da Administração - RPPS;
- 011854 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (12) - Bens E Direitos - Administração Do RPPS;
- 011855 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (13) - Receitas Previdenciárias (Benefícios Mantidos Pelo Tesouro);
- 011856 - RREO 04 (14ª ed. 2025) - Receitas E Despesas Previdenciárias - (14) - Despesas Previdenciárias - (Benefícios Mantidos Pelo Tesouro); E

Estrutura do Anexo 04 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II) — Em Reais

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES (I)		
Receita de Contribuições dos Segurados		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita de Contribuições Patronais		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita Patrimonial		
Receitas Imobiliárias		
Receitas de Valores Mobiliários		
Outras Receitas Patrimoniais		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Correntes		
Compensação Financeira entre os regimes		
Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)[1]		
Demais Receitas Correntes		
RECEITAS DE CAPITAL (III)		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos		
Amortização de Empréstimos		
Outras Receitas de Capital		
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios					
Aposentadorias					
Pensões por Morte					
Outras Despesas Previdenciárias					
Compensação Financeira entre os regimes					
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)					
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV – V)[2]					

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	
Outros Aportes para o RPPS	
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES (VII)		
Receita de Contribuições dos Segurados		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita de Contribuições Patronais		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita Patrimonial		
Receitas Imobiliárias		
Receitas de Valores Mobiliários		
Outras Receitas Patrimoniais		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Correntes		
Compensação Financeira entre os regimes		
Demais Receitas Correntes		
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos		
Amortização de Empréstimos		
Outras Receitas de Capital		
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios					
Aposentadorias					
Pensões por Morte					
Outras Despesas Previdenciárias					
Compensação Financeira entre os regimes					
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)					
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX – X)[2]					

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	
Recursos para Formação de Reserva	

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Receitas Correntes		
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)		

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Despesas Correntes (XIII)					
Pessoal e Encargos Sociais					
Demais Despesas Correntes					
Despesas de Capital (XIV)					
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)					
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII – XV)[2]					

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores		
Demais Receitas Previdenciárias		
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Aposentadorias					
Pensões					
Outras Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)					
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)[2]					

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.

NOTA:

1 Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração

2 O resultado previdenciário será apresentado por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).

Estrutura do Anexo 04 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II) R$ 1,00

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
RECEITAS CORRENTES (I)		
Receita de Contribuições dos Segurados		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita de Contribuições Patronais		
Ativo		
Inativo		
Pensionista		
Receita Patrimonial		
Receitas Imobiliárias		
Receitas de Valores Mobiliários		
Outras Receitas Patrimoniais		
Receitas de Serviços		
Outras Receitas Correntes		
Compensação Financeira entre os regimes		
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)		
Demais Receitas Correntes		
RECEITAS DE CAPITAL (III)		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos		
Amortização de Empréstimos		
Outras Receitas de Capital		
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Benefícios					
Aposentadorias					
Pensões por Morte					
Outras Despesas Previdenciárias					
Compensação Financeira entre os regimes					
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)					
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)					

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	
Outros Aportes para o RPPS	
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	
Investimentos e Aplicações	
Outros Bens e Direitos	

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)				

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Receitas Correntes		
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)		

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Despesas Correntes (XIII)					
Pessoal e Encargos Sociais Demais Despesas Correntes Despesas de Capital (XIV)					
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)					
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)					

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa Investimentos e Aplicações Outros Bens e Direitos	

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores Demais Receitas Previdenciárias		
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g)
Aposentadorias Pensões Outras Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)					
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)					

FONTE: LOGUS

Expressão

(01) - PLANO PREVIDENCIÁRIO - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Fonte].[Código] = 800)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] começa com '5211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212')
RECEITAS REALIZADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Até o Bimestre (b)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Linhas
RECEITAS CORRENTES (I)
Soma
Receita de Contribuições dos Segurados
Soma
Ativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215011 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215014 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 121503 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215011 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215014 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 721503)
Inativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215012 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215015 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215012 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215015)
Pensionista
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215013 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215016 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215013 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215016)
Receita de Contribuições Patronais
Soma
Ativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215021 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215022 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215511 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215021 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215022 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215511 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 721999110002)
Inativo
([Natureza da Receita].[Código] começa com 1215501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215512 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215512)
Pensionista
([Natureza da Receita].[Código] começa com 1215502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215504 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215513 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215504 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215513)
Receita Patrimonial
Soma
Receitas Imobiliárias
[Natureza da Receita].[Código] começa com '131' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '731'
Receitas de Valores Mobiliários
[Natureza da Receita].[Código] começa com '132' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '732'
Outras Receitas Patrimoniais
([Natureza da Receita].[Código] começa com 13 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 73) e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com 131 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 731 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 132 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 732)
Receitas de Serviços
[Natureza da Receita].[Código] começa com '16' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '76'
Outras Receitas Correntes
Soma
Compensação Financeira entre os regimes
[Natureza da Receita].[Código] começa com '199903' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799903'
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)
[Natureza da Receita].[Código] começa com '199901' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799901'
Demais Receitas Correntes
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 19 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 79 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1219509 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7219509) E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 199901 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 199903 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 799901 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 799903))
RECEITAS DE CAPITAL (III)
Soma
Alienação de Bens, Direitos e Ativos
[Natureza da Receita].[Código] começa com '22' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '82'
Amortização de Empréstimos
[Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83'
Outras Receitas de Capital
([Natureza da Receita].[Código] começa com '2' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '22' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '82' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83')
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)
[RECEITAS CORRENTES (I)] + [RECEITAS DE CAPITAL (III)] - [RECEITAS CORRENTES (I)].[Outras Receitas Correntes].[Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)]

(02) - PLANO PREVIDENCIÁRIO - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
([Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219)
DESPESAS EMPENHADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 62213
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221307)
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12
DESPESAS PAGAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Até o Bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6221306)
No Exercício (g)
[Mês].[Número] <= 12

Linhas
Benefícios
Soma
Aposentadorias
(([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] PERTENCE (500,800)) e (([Natureza Despesa].[Código] = 319001) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (5,6,7,9,10,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82,83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101,102,103,104,105,106,107,108,109,110,111,112,113,114,115,116,117,118,119,120,121,122,123,803,804,805,806,807,808,827,882,893,903)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (405,412)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] = 00))) ou ([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e ((([Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219) e [Fonte].[Código] pertence (500,800,802)) e ([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094)))
Pensões por Morte
(([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] = 800) e (([Natureza Despesa].[Código]= 319003) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (11,12,13,14,15,17,18,883)) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (413,757)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] = 00))) ou (([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] pertence (800,802)) e (([Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219) e [Natureza Despesa].[Código] = 319003))
Outras Despesas Previdenciárias
Soma
Compensação Financeira entre os regimes
(([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] = 800) e [Natureza Despesa].[Código] pertence (339086,339186,319086,319186,332093,333093,334093))
Demais Despesas Previdenciárias
(([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] = 800) e ([Natureza Despesa].[Código] pertence (339039,339047,339093,339139,339091) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (227,228,229,230,231,232,233,234,235,238,239,240,241,242,243,245,246,247,248,249,250,251,252,253,254,255,256,257,258,259,260,261,262,263,264,265,266,267,268,269,270,271,272,273,274,275,276,277,278,279,280,282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,292,293,294,295,296,297,298,299,300,301,302,303,304,328,331,332,333,335,337,339,340,342,343,344,346,347,348,353,355,357,358,360,361,407,446,447,453,740,741,742,743,744,773,774,775,776,814,867,889)) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3190' e não [Natureza Despesa].[Código] pertence (319001,319003, 319086,319091,319092,319094)) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com 3120 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3122 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3130 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3131 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3132 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3135 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3136 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3140 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3141 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3142 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3145 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3146 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3150 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3160 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3167 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3170 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3171 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3172 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3173 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3174 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3175 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3176 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3180 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3192 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3193 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3194 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3195 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3196 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3199) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com 3191 e não [Natureza Despesa].[Código] = 319186) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] = 407) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] = 00) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] = 00))) ou ([Unidade Gestora].[Código] = 140032 e ((([Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219) e [Fonte].[Código] pertence (500,800,802)) e ([Natureza Despesa].[Código] = 339092)))
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)
[Benefícios] + [Outras Despesas Previdenciárias]
Linha em branco
0=1
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)
0=1

(03) - PLANO PREVIDENCIÁRIO - RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES/RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
0=0

Linhas
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES
0=1
VALOR
[Natureza da Receita].[Código] começa com '999' e [Conta contábil].[Código] começa com '5211'
Linha em branco 1
0=1
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS
0=1
VALOR
([Natureza Despesa].[Código] = 999999 E [Função].[Código] = 99 E [Sub-função].[Código] = 997) e [Conta contábil].[Código] começa com '52211'

(04) - PLANO PREVIDENCIÁRIO - APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
APORTES REALIZADOS
0=0

Linhas
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar
[Natureza da Receita].[Código] = 721999110002 e [Conta contábil].[Código] = 621210101
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos
[Conta contábil].[Código] = 451320205
Outros Aportes para o RPPS
[Conta contábil].[Código] = 451320206 OU [Conta contábil].[Código] = 451320299 OU [Conta contábil].[Código] começa com '4513299'
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro
[Conta contábil].[Código] = 451320201

(05) - PLANO PREVIDENCIÁRIO - BENS E DIREITOS DO RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO ATUAL
0=0

Linhas
Caixa e Equivalentes de Caixa
[Conta contábil].[Código] começa com '11111'
Investimentos e Aplicações
([Conta contábil].[Código] começa com 1144101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144105 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144106 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144107 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1144199 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1149105 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1149107 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1213108 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1223101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1223102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1223105 OU [Conta contábil].[Código] começa com 1229103)
Outros Bens e Direitos
[Conta contábil].[Código] pertence (112410701,112410702,112410703,112410704,112910701,112910703,113620101,113620102,113620201,113620202,113829999,121110303,121110304,121110309,121119906,121120601,121120602,121120603,121120604,121120605,121120698,121120699,121140305,121140306,121140307,121140308,121150305,121150306,121150307,121150308,113610101,113610201,113829908) ou ([Conta contábil].[Código] começa com '1124207' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1124307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1124407' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1124507' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1129207' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1129307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1129407' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1129507' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1136199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1136204' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1136205' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1136206' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1136299' ou [Conta contábil].[Código] começa com '11363' ou [Conta contábil].[Código] começa com '11364' ou [Conta contábil].[Código] começa com '11365' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211106' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211203' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211208' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211406' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1211506' ou [Conta contábil].[Código] = '121110310')

(06) - PLANO FINANCEIRO - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (Não Utilizamos)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Fonte].[Código] = 801

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '5211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212'
RECEITAS REALIZADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 6212 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213
Até o Bimestre (b)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Linhas
RECEITAS CORRENTES (VII)
Soma
Receita de Contribuições dos Segurados
Soma
Ativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215011 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215014 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 121503 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215011 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215014 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 721503)
Inativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215012 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215015 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215012 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215015)
Pensionista
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215013 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215016 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215013 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215016)
Receita de Contribuições Patronais
Soma
Ativo
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215021 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215022 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1215511 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215021 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215022 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7215511)
Inativo
([Natureza da Receita].[Código] começa com 1215501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215512 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215512)
Pensionista
([Natureza da Receita].[Código] começa com 1215502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215504 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1215513 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215504 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7215513)
Receita Patrimonial
Soma
Receitas Imobiliárias
[Natureza da Receita].[Código] começa com '131' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '731'
Receitas de Valores Mobiliários
([Natureza da Receita].[Código] começa com '132' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '732')
Outras Receitas Patrimoniais
([Natureza da Receita].[Código] começa com 13 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 73) e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com 131 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 731 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 132 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 732)
Receitas de Serviços
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 16 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 76)
Outras Receitas Correntes
Soma
Compensação Financeira entre os regimes
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 199903 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 799903)
Demais Receitas Correntes
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 19 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 79 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1219509 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7219509) E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 199903 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 799903)
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)
Soma
Alienação de Bens, Direitos e Ativos
([Natureza da Receita].[Código] começa com 22 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 82)
Amortização de Empréstimos
([Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83')
Outras Receitas de Capital
([Natureza da Receita].[Código] começa com '2' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '22' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '82' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83')
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)
Soma

(07) - PLANO FINANCEIRO - PLANO FINANCEIRO - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (Não Utilizamos)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
[Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219
DESPESAS EMPENHADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 62213
Até o Bimestre (d)
0=0
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221307)
Até o Bimestre (e)
0=0
DESPESAS PAGAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Até o Bimestre (f)
0=0
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6221306)
No Exercício (g)
0=0

Linhas
Benefícios
Soma
Aposentadorias
([Fonte].[Código] = 801 e [Natureza Despesa].[Código] = 319001 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (6,7,9,10,882)) e não ([Fonte].[Código] pertence (800,801,802) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032 e ([Natureza Despesa].[Código] = 319001 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (6,7,9,10,882)))
Pensões por Morte
([Fonte].[Código] = 801 e (([Natureza Despesa].[Código]= 319003 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (13,15,17,18,883)) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319092 e [Item Patrimonial].[Código] = 17))) e não ([Fonte].[Código] pertence (800,801,802) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032 e ([Natureza Despesa].[Código] = 319001 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (6,7,9,10,882)))
Outras Despesas Previdenciárias
Soma
Compensação Financeira entre os regimes
([Fonte].[Código] = 801 e [Natureza Despesa].[Código] pertence (339086,339186,319086,319186)) e não ([Fonte].[Código] pertence (800,801,802) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Natureza Despesa].[Código] pertence (339086,339186,319086,319186))
Demais Despesas Previdenciárias
[Fonte].[Código] = 801 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com 3190 e não [Elemento].[Código] pertence (01, 03, 91, 92, 94)) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319091 e [Item Patrimonial].[Código] = 414) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319092 e [Item Patrimonial].[Código] = 407) ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3191 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3192 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3193 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3194 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3195 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3196 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3199 ou [Natureza Despesa].[Código] pertence (339039,339047) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (238,239,261,262,271,274,287,292,293,446,776)))
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)
[Benefícios] + [Outras Despesas Previdenciárias]
Linha em branco
0=1
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)
0=1

(08) - PLANO FINANCEIRO - APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS (Não Utilizamos)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
APORTES REALIZADOS
0=0

Linhas
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras
([Conta contábil].[Código] = 451320101 OU [Conta contábil].[Código] = 451320199)
Recursos para Formação de Reserva
[Conta contábil].[Código] = 451320102

(09) - PLANO FINANCEIRO - BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO) (Não Utilizamos)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO ATUAL
0=0

Linhas
Caixa e Equivalentes de Caixa
([Conta contábil].[Código] = 111110602 ou [Conta contábil].[Código] começa com '1111130' ou [Conta contábil].[Código] começa com '1111151') E [Fonte].[Código] = 801
Investimentos e Aplicações
([Conta contábil].[Código] começa com '1144111' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144112' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144113' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144114' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144115' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144116' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1144117' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1149106' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1149108' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1223103' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1223104' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1229105')
Outros Bens e Direitos
[Conta contábil].[Código] começa com 112410705 OU [Conta contábil].[Código] começa com 112410706 OU [Conta contábil].[Código] começa com 112410707 OU [Conta contábil].[Código] começa com 112410708 OU [Conta contábil].[Código] começa com 112910702 OU [Conta contábil].[Código] começa com 112910704 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113610102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113610202 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113620103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113620104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113620203 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113620204 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121110305 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121110306 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121110311 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121110312 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121119907 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120606 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120607 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120608 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120609 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120610 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120696 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121120697 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121140311 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121140312 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121140313 OU [Conta contábil].[Código] começa com 121140314

(10) - RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO – RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E ([Unidade Gestora].[Código] = 140031 e [Fonte].[Código] = 802)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com 5211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 5212
RECEITAS REALIZADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 6212 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213
Até o Bimestre (b)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024)

Linhas
Receitas Correntes
([Natureza da Receita].[Código] começa com 1 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7)
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)
Soma

(11) - DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO – RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E ([Unidade Gestora].[Código] = 140031 e [Fonte].[Código] = 802)

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219')
DESPESAS EMPENHADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 62213
Até o Bimestre (d)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)
DESPESAS LIQUIDADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221307
Até o Bimestre (e)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)
DESPESAS PAGAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Até o Bimestre (f)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
0 = 0
No Exercício (g)
[Exercício].[Ano] = 2025 e ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221305 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221306)

Linhas
Despesas Correntes (XIII)
[Despesas Correntes (XIII)].[Pessoal e Encargos Sociais] + [Despesas Correntes (XIII)].[Demais Despesas Correntes]
Pessoal e Encargos Sociais

se (4<=2, [Despesas Correntes (XIII)].[Pessoal e Encargos Sociais 1º Bim], [Despesas Correntes (XIII)].[Pessoal e Encargos Sociais 2º ao 6º Bim])
Pessoal e Encargos Sociais 1º Bim
([Mês].[Número] <= 2 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e não ([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319086 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319186 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092)
Pessoal e Encargos Sociais 2º ao 6º Bim
([Mês].[Número] <= 4 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e não ([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319086 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319186)
Demais Despesas Correntes
([Natureza Despesa].[Código] começa com '32' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '33') e não ([Natureza Despesa].[Código] = 339086 ou [Natureza Despesa].[Código] = 339186)
Despesas de Capital (XIV)
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)
[Despesas Correntes (XIII)] + [Despesas de Capital (XIV)]
Linha em branco
0=1
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)
0=1

(12) - BENS E DIREITOS - ADMINISTRACAO DO RPPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E ([Unidade Gestora].[Código] = 140031)

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO ATUAL
0=0

Linhas
Caixa e Equivalentes de Caixa
se (4<=2, [Caixa e Equivalentes de Caixa 1º Bim], [Caixa e Equivalentes de Caixa 2º ao 6º Bim])
Caixa e Equivalentes de Caixa 2º ao 6º Bim
([Mês].[Número] <= 4 E [Exercício].[Ano] = 2025) e ([Conta contábil].[Código] = 111110604 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111130 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111152 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111119 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111150)
Caixa e Equivalentes de Caixa 1º Bim
([Mês].[Número] <= 2 E [Exercício].[Ano] = 2025) e ([Conta contábil].[Código] = 111110604 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111130 ou [Conta contábil].[Código] começa com 1111152)
Investimentos e Aplicações
[Conta contábil].[Código] começa com '1144130' OU [Conta contábil].[Código] começa com '1149109'
Outros Bens e Direitos
0=1

(13) - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com 5211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 5212
RECEITAS REALIZADAS
[Conta contábil].[Código] começa com 6212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6213
Até o Bimestre (b)
0=0

Linhas
Contribuições dos Servidores
([Natureza da Receita].[Código] começa com 121501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 121502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 121503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 121550 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 121551 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1219501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 1219509 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 721501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 721502 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 721503 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 721550 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 721551 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7219501 ou [Natureza da Receita].[Código] começa com 7219509) e não [Fonte].[Código] pertence (800, 801, 802, 803)
Demais Receitas Previdenciárias
0=1
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)
Soma

(14) - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032) e 0=1

Visibilidade
0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)

[Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219

DESPESAS EMPENHADAS

[Conta contábil].[Código] começa com 62213

Até o Bimestre (d)

0=0

DESPESAS LIQUIDADAS

[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221307

Até o Bimestre (e)

0=0

DESPESAS PAGAS

[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'

Até o Bimestre (f)

0=0

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

[Conta contábil].[Código] começa com 6221305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221306

No Exercício (g)

0=0

Linhas

Aposentadorias

[Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094

Pensões

(([Natureza Despesa].[Código]= 319003 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (13,15,17,18,883)) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319092 e [Item Patrimonial].[Código] = 17)) e [Sub-função].[Código] = 274

Outras Despesas Previdenciárias

(([Natureza Despesa].[Código] começa com 3190 e não [Elemento].[Código] pertence (01, 03, 91, 92, 94)) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319091 e [Item Patrimonial].[Código] = 414) ou ([Natureza Despesa].[Código]= 319092 e [Item Patrimonial].[Código] = 407) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com 3120 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3122 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3130 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3131 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3132 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3135 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3136 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3140 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3141 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3142 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3145 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3146 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3150 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3160 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3167 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3170 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3171 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3172 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3173 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3174 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3175 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3176 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3180 ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com 3191 e não [Natureza Despesa].[Código] = 319113) ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3192 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3193 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3194 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3195 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3196 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com 3199) e [Sub-função].[Código] = 274)

TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)

[Aposentadorias] + [Pensões] + [Outras Despesas Previdenciárias]

LINHA EM BRANCO

0=1

RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)

0=1

Anexo 06 – Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal

Objetivo/contextualização

O demonstrativo conterá a apuração do Resultado Primário e do Resultado Nominal, por meio das metodologias “acima da linha” e “abaixo da linha”. A metodologia “acima da linha” apura os valores das receitas e despesas primárias, discriminadas em correntes e de capital, o resultado primário acima da linha, a discriminação da meta de resultado primário estabelecida no Anexo de Metas Fiscais, o saldo de exercícios anteriores, a reserva orçamentária do RPPS, os juros e encargos ativos e passivos, o resultado nominal acima da linha, e a discriminação da meta de resultado nominal estabelecida no Anexo de Metas Fiscais, elaborado conforme esta metodologia. A metodologia “abaixo da linha” contém valores do cálculo da dívida consolidada, das deduções e da dívida consolidada líquida, o resultado nominal abaixo da linha, o valor relativo aos ajustes metodológicos (quais sejam, a variação do saldo de restos a pagar processados, Receita de Alienação de Investimentos Permanentes, Passivos Reconhecidos na Dívida Consolidada, Variação Cambial, Pagamento de Precatórios Integrantes da DC e Outros Ajustes), o resultado nominal ajustado – abaixo da linha, os juros ativos e passivos, e o resultado primário – abaixo da linha.

O mapeamento do Anexo 06 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011857 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (1) - Receitas Primárias;
- 011858 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (2) - Despesas Primárias;

- 011859 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (3) - Meta Fiscal Para o Resultado Primário;
- 011860 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (4) - Juros Nominais;
- 011861 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (5) - Cálculo Do Resultado Nominal;
- 011862 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (6) - Meta Fiscal Para o Resultado Nominal;
- 011863 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (7) - Ajuste Metodológico; e
- 011864 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário E Nominal - (8) - Informações Adicionais.

Estrutura do Anexo 06 – MDF

<ENTIDADE FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO – ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III) — Em reais

ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/ <Exercício> RECEITAS REALIZADAS (b)
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Receita Patrimonial		
Aplicações Financeiras (II)		
Outras Receitas Patrimoniais		
Transferências Correntes		
Demais Receitas Correntes		
Outras Receitas Financeiras (III)		
Receitas Correntes Restantes		
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]		
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (FONTES RPPS) (V)		
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS (CORRENTES)(COM FONTES RPPS) (VI)		
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)		
Operações de Crédito (VIII)		
Amortização de Empréstimos (IX)		
Alienação de Bens		
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)		
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)		
Outras Alienações de Bens		
Transferências de Capital		
Convênios		
Outras Transferências de Capital		
Outras Receitas de Capital		
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)		
Outras Receitas de Capital Primárias		
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]		
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)		
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)		
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)		
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)		

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/ <Exercício> DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (d)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (h)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (e)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)							
Pessoal e Encargos Sociais							
Juros e Encargos da Dívida (XIX)							
Outras Despesas Correntes							
Transferências Constitucionais e Legais							
Demais Despesas Correntes							
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)							
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS (CORRENTES) (COM FONTES RPPS) (XXII)							
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)							
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)							
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)							
Demais Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida (XXVII)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]							
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)							
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XXI + XXII + XXVIII + XXIX + XXX)							
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)							

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	

JUROS NOMINAIS	Até o Bimestre/ <Exercício> VALOR INCORRIDO
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Fundo RPPS) (XXXVI)	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Fundo RPPS) (XXXVII)	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = (XXXV + (XXXVI - XXXVII))	

ABAIXO DA LINHA

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO Em 31/Dez/<Exercício Anterior> (a)	SALDO Até o <Bimestre> (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		
DEDUÇÕES (XL)		
Disponibilidade de Caixa		
Demais Haveres Financeiros		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLI) = (XXXIX - XL)		
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)		

META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	

AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre/ <Exercício>
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)	
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)	
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)	
OUTROS AJUSTES (XLIX)	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX)]	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)	

INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	

FONTE: Sistema <sistema>. Unidade Responsável <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm>. A versão Digitalizada no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm>.
NOTA:

Estrutura do Anexo 06 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III) R$ 1,00

ACIMA DA LINHA		
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2025 RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
IPTU		
ISS		
ITBI		
IRRF		
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições		
Receita Patrimonial		
Aplicações Financeiras (II)		
Outras Receitas Patrimoniais		
Transferências Correntes		
Cota-Parte do FPM		
Cota-Parte do ICMS		
Cota-Parte do IPVA		
Cota-Parte do ITR		
Transferências da LC nº 61/1989		
Transferências do FUNDEB		
Outras Transferências Correntes		
Demais Receitas Correntes		
Outras Receitas Financeiras (III)		
Receitas Correntes Restantes		
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = (I - (II + III))		
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)		
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)		
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)		
Operações de Crédito (VIII)		
Amortização de Empréstimos (IX)		
Alienação de Bens		
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)		
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)		
Outras Alienações de Bens		
Transferências de Capital		
Convênios		
Outras Transferências de Capital		
Outras Receitas de Capital		
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)		
Outras Receitas de Capital Primárias		
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (VII - (VIII + IX + X + XI + XII))		
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)		
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)		
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)		
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)		

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2025					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS Pagas (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)							
Pessoal e Encargos Sociais							
Juros e Encargos da Dívida (XIX)							
Outras Despesas Correntes							
Transferências Constitucionais e Legais							
Demais Despesas Correntes							
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)							
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)							
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)							
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)							
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)							
Demais Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida (XXVII)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = (XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII))							
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)							
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)							
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)							

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa +XXXIIb + XXXIIc)]	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa +XXXIIIb + XXXIIIc)]	

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	
Linha em Branco	

JUROS NOMINAIS	Até o Bimestre / 2025
	VALOR INCORRIDO
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	

RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	

ABAIXO DA LINHA		
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2024	Até o Bimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		
DEDUÇÕES (XL)		
Disponibilidade de Caixa		
Disponibilidade de Caixa Bruta		
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
Demais Haveres Financeiros		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)		
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)		

META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	

AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre/2025
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)	
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)	
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)	
OUTROS AJUSTES (XLIX)	

RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)	

INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - RECEITAS PRIMÁRIAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA
[Conta contábil].[Código] começa com '5211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212'
Até o Bimestre / 2025
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
Receitas Realizadas (a)
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')

Linhas
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)
[RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria]+ [RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Contribuições]+ [RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Receita Patrimonial]+ [RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Transferências Correntes]+ [RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Demais Receitas Correntes]
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria
Soma
IPTU
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711250') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
ISS
([Natureza da Receita].[Código] começa com '1114511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1114512' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114512') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
ITBI
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711253') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
IRRF
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111303' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711303') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '11' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '71') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1114511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1114512' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111303' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114512' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711303')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Contribuições
([Natureza da Receita].[Código] começa com '12' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '72') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Receita Patrimonial
Soma
Aplicações Financeiras (II)
([Natureza da Receita].[Código] começa com 132101 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 132102 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 132103 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 132104 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 132105 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 132999 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732101 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732102 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732103 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732104 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732105 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 732999) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Outras Receitas Patrimoniais
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '13' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '73') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732999')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Transferências Correntes
Soma
Cota-Parte do FPM
([Natureza da Receita].[Código] começa com '1711511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1711512' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711512') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Cota-Parte do ICMS
([Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772150') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Cota-Parte do IPVA
([Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772151') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Cota-Parte do ITR
([Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '771152') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Transferências da LC nº 61/1989
([Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772152') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Transferências do FUNDEB
([Natureza da Receita].[Código] começa com '1715' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1751' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7715' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7751') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Outras Transferências Correntes
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '17' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '77') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '1711511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1711512' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1715' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1751' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711512' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772150' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772151' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '771152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '772152' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7715' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7751')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Demais Receitas Correntes
Soma
Outras Receitas Financeiras (III)
([Natureza da Receita].[Código] começa com '164101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '164103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '199911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1999993' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7999993') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Receitas Correntes Restantes
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '14' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '15' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '16' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '19' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '74' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '75' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '76' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '79') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '164101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '164103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '199911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1999993' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7999993')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = (I - (II + III))
([RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)] - ([RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Receita Patrimonial].[Aplicações Financeiras (II)] + [RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)].[Demais Receitas Correntes].[Outras Receitas Financeiras (III)]))
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)
(([Natureza da Receita].[Código] começa com '11' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '12' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '13' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '14' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '15' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '16' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '19' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '71' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '72' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '73' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '74' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '75' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '76' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '79') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '164101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '164103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922012' ou [Natureza da

Receita].[Código] começa com '1922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '199911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1999993' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7999993')) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032

RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '164101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '164103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '199911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1999993' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732101' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732102' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732103' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732104' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732105' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '732999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '764103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922012' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7922064' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7944' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '799911' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7999993') e [Unidade Gestora].[Código] = 140032

RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)

[RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Operações de Crédito (VIII)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Amortização de Empréstimos (IX)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Alienação de Bens] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Transferências de Capital] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Outras Receitas de Capital]

Operações de Crédito (VIII)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '21' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '81') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Amortização de Empréstimos (IX)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Alienação de Bens

Soma

Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '221101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821101') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '221102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821102') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Outras Alienações de Bens

(([Natureza da Receita].[Código] começa com '22' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '82') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '221101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '221102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821102')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Transferências de Capital

Soma

Convênios

([Natureza da Receita].[Código] começa com '2414' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2422' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2432' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '244150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '244151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8414' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8422' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8432' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '844150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '844151') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Outras Transferências de Capital

(([Natureza da Receita].[Código] começa com '24' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '84') e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '2414' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2422' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2432' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '244150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '244151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8414' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8422' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8432' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '844150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '844151')) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Outras Receitas de Capital

Soma

Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '292' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '293' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '294' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '892' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '893' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '894') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Outras Receitas de Capital Primárias

([Natureza da Receita].[Código] começa com '291' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '299' ou [Natureza da

Receita].[Código] começa com '891' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '899') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032

RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (VII - (VIII + IX + X + XI + XII))

([RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)] - ([RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Operações de Crédito (VIII)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Amortização de Empréstimos (IX)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Alienação de Bens].[Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Alienação de Bens].[Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)] + [RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)].[Outras Receitas de Capital].[Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)]))

RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '22' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '24' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '291' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '299' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '82' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '84' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '891' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '899' e não ([Natureza da Receita].[Código] começa com '221101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '221102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821102')) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032

RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)

([Natureza da Receita].[Código] começa com '21' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '23' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '221101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '221102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '292' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '293' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '294' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '81' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '83' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '821102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '892' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '893' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '894') e [Unidade Gestora].[Código] = 140032

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)

([RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = (I - (II + III))] + [RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)] + [RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (VII - (VIII + IX + X + XI + XII))] + [RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)])

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)

([RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = (I - (II + III))] + [RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (VII - (VIII + IX + X + XI + XII))])

(2) - DESPESAS PRIMÁRIAS

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade

0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA

[Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219'

Até o Bimestre / 2025

[Exercício].[Ano] = 2025

DESPESAS EMPENHADAS

[Conta contábil].[Código] começa com '62213'

DESPESAS LIQUIDADAS

[Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'

DESPESAS PAGAS (a)

[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)

[Conta contábil].[Código] começa com '6322'

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

0=0

LIQUIDADOS

[Conta contábil].[Código] começa com '6313' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6314'

PAGOS (c)

[Conta contábil].[Código] começa com '6314'

Linhas

DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)

Soma

Pessoal e Encargos Sociais

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Unidade Gestora].[Código] = 140032 e [Fonte].[Código] = 500)

Juros e Encargos da Dívida (XIX)
[Natureza Despesa].[Código] começa com '32' e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Outras Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Transferências Constitucionais e Legais
[Natureza Despesa].[Código] = 334081 e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Demais Despesas Correntes
([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e não [Natureza Despesa].[Código] = 334081) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)
([DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)] - [DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)].[Juros e Encargos da Dívida (XIX)])
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '33') e [Unidade Gestora].[Código] = 140032 e não [Fonte].[Código] = 500
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)
[Natureza Despesa].[Código] começa com '32' e [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)
Soma
Investimentos
([Natureza Despesa].[Código] começa com '44') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Inversões Financeiras
Soma
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Elemento].[Código] = 66) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Elemento].[Código] = 64) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Elemento].[Código] = 63) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Demais Inversões Financeiras
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e não [Elemento].[Código] pertence (63,64,66)) e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Amortização da Dívida (XXVII)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '46') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = (XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII))
([DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)] - ([DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)].[Inversões Financeiras].[Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)] + [DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)].[Inversões Financeiras].[Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)] + [DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)].[Inversões Financeiras].[Aquisição de Título de Crédito (XXVI)] + [DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)].[Amortização da Dívida (XXVII)]))
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219') e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '9' e [Função].[Código] = '99' e [Sub-função].[Código] = '999') e não [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '44' ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e não [Elemento].[Código] pertence (63,64,66))) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Elemento].[Código] pertence (63,64,66)) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)
([DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)] + [DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)] + [DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = (XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII))] + [RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)] + [DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)])
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)
([DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)] + [DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = (XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII))] + [RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)])
Linha em branco
0=1
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa +XXXIIb + XXXIIc)]
0=1
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa +XXXIIIb + XXXIIIc)]
0=1

(3) - META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO

Filtro
([Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR CORRENTE
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

Linhas
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência
[Conta contábil].[Código] = 863910101
Linha em Branco
0=1

(4) - JUROS NOMINAIS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Até o Bimestre / 2025
[Exercício].[Ano] = 2025
VALOR INCORRIDO
0=0

Linhas
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)
([Conta contábil].[Código] começa com '4411199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44121' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44123' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44124' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44125' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44131' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44133' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44134' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44135' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44141' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44214' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44215' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44221' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44261' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44263' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44264' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44265' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4431101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4431199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4431301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4431401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4431501' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4432101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4433101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4433199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4433301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4433401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4433501' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4434101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4435101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4435301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4435401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '4435501' ou [Conta contábil].[Código] = 443910170 ou [Conta contábil].[Código] = 443930170 ou [Conta contábil].[Código] = 443930171 ou [Conta contábil].[Código] começa com '44511' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44521' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44611' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44613' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44614' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44615' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44621' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44623' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44624' ou [Conta contábil].[Código] começa com '44625') E [Órgão Setorial].[PO] <> 10132
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)
([Conta contábil].[Código] começa com '34111' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34113' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34114' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34115' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34121' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34131' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34133' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34134' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34135' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34141' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34181' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34183' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34184' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34185' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34191' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34214' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34215' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34221' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3425202' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34261' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34263' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34264' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34265' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3431101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3431301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3431401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3431501' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3432101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3433101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3433301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3433401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3433501' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3434101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3435101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3435301' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3435401' ou [Conta contábil].[Código] começa com '3435501' ou [Conta contábil].[Código] = 343910170 ou [Conta contábil].[Código] = 343930170 ou [Conta contábil].[Código] = 343930171 ou [Conta contábil].[Código] começa com '34511' ou

[Conta contábil].[Código] começa com '34521' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34611' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34613' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34614' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34615' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34911' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34913' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34914' ou [Conta contábil].[Código] começa com '34915') E [Órgão Setorial].[PO] <> 10132

linha em branco 1

0=1

RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)

0=1

(5) - CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL

Filtro

(([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 13 e [Exercício].[Ano] = 2024)) E NÃO [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Visibilidade

0=0

Colunas

SALDO

[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

Em 31 / 12 / 2024 (a)

([Exercício].[Ano] = 2024 e [Mês].[Número] <= 12) e (([Conta contábil].[Código] começa com 1 e não [Conta contábil].[Código] pertence (121219899,112920201)) OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8)

Até o 12 (b)

((([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12) E (([Conta contábil].[Código] começa com 1 e não [Conta contábil].[Código] pertence (121219899,112920201)) OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU ([Conta contábil].[Código] começa com 6 e não [Conta contábil].[Código] =622130401) OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8)))

Linhas

DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[DÍVIDA MOBILIÁRIA] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Dívida Contratual] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Outras Dívidas]

DÍVIDA MOBILIÁRIA

[Exercício].[Ano] = 2025 E ([Conta contábil].[Código] começa com 2121101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121301 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121401 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121501 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2122101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21841 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21843 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21844 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21845 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221301 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221401 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221501 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2222101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22831 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22833 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22834 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22835)

Dívida Contratual

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Dívida Contratual].[Empréstimos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Financiamentos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Demais Dívidas Contratuais]

Empréstimos

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Dívida Contratual].[Empréstimos].[Internos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Dívida Contratual].[Empréstimos].[Externos]

Internos

(([Conta contábil].[Código] começa com 212120 E [Credor].[Código] = '04888330000116') OU [Conta contábil].[Código] = 212110201 OU [Conta contábil].[Código] = 212110298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121103 OU [Conta contábil].[Código] = 212130201 OU [Conta contábil].[Código] = 212130298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121399 OU [Conta contábil].[Código] = 212140201 OU [Conta contábil].[Código] = 212140298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121403 OU [Conta contábil].[Código] = 212150201 OU [Conta contábil].[Código] = 212150298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221399 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221403 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221502 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228501)

Externos

([Conta contábil].[Código] começa com 2122102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2122102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2122103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2126101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2126102 OU

[Conta contábil].[Código] começa com 2129101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2222102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2222103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2226101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2226102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2229101)

Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios

([Conta contábil].[Código] começa com 2121304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221305)

Financiamentos

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Financiamentos].[Internos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Financiamentos].[Externos]

Internos

([Conta contábil].[Código] começa com 2123101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 21235 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125303 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125304 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125403 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125404 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125504 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 21285 OU [Conta contábil].[Código] = 213110102 OU [Conta contábil].[Código] = 213110302 OU [Conta contábil].[Código] = 213210102 OU [Conta contábil].[Código] = 213210202 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22231 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22233 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22234 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22235 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225303 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225304 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228502 OU [Conta contábil].[Código] = 223110102 OU [Conta contábil].[Código] = 223111002 OU [Conta contábil].[Código] = 223210102 OU [Conta contábil].[Código] = 223210202) ou ([Conta contábil].[Código] = 223110503 e [Unidade Gestora].[Código] = 430051) ou [Conta contábil].[Código] = 763970102

Externos

([Conta contábil].[Código] começa com 21241 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2126103 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2126104 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2129102 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22241 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2226103 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2226104 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2229102)

Parcelamento e Renegociação de dívidas

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Tributos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Contribuições Previdenciárias] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Demais Contribuições Sociais] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[Do FGTS] + [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[Com Instituição Não financeira]

De Tributos

([Conta contábil].[Código] = 214131205 ou [Conta contábil].[Código] = 214131207 ou [Conta contábil].[Código] = 224130205 ou [Conta contábil].[Código] = 224130207 ou [Conta contábil].[Código] = 214131201 ou [Conta contábil].[Código] = 214131203)

De Contribuições Previdenciárias

([Conta contábil].[Código] = 211430601 ou [Conta contábil].[Código] = 221410101 ou [Conta contábil].[Código] = 221430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430102) ou ((([Conta contábil].[Código] = 211410102 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114106 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114202 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114306 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114406 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114506 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214201 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214202)))

De Demais Contribuições Sociais

([Conta contábil].[Código] = 214131204 ou [Conta contábil].[Código] = 224130206)

Do FGTS

([Conta contábil].[Código] começa com 2114109 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2214103)

Com Instituição Não financeira

[Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 223110103 ou [Conta contábil].[Código] = 763970103 ou ((([Conta contábil].[Código] = 213110303 ou [Conta contábil].[Código] = 213210103 ou [Conta contábil].[Código] = 213210203 ou [Conta contábil].[Código] = 223111003 ou [Conta contábil].[Código] = 223210103 ou [Conta contábil].[Código] = 223210203)))

Demais Dívidas Contratuais

[Conta contábil].[Código] = 218110101 ou ((([Conta contábil].[Código] começa com 21811 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21813 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21814 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21815 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22811 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22813 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22814 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22815)))

Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos].[Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos]

Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos

(([Conta contábil].[Código] = 211110402 ou [Conta contábil].[Código] = 211110502 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2111107 ou [Conta contábil].[Código] = 211210402 ou [Conta contábil].[Código] = 211210502 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2112107 ou [Conta contábil].[Código] = 211310302 ou [Conta contábil].[Código] = 211310402 ou [Conta contábil].[Código] = 213110502 ou [Conta contábil].[Código] = 213110602 ou [Conta contábil].[Código] = 213110702 ou [Conta contábil].[Código] = 213110802 ou [Conta contábil].[Código] = 213111100 ou [Conta contábil].[Código] = 221110302 ou [Conta contábil].[Código] =

221110402 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2211107 ou [Conta contábil].[Código] = 221210202 ou [Conta contábil].[Código] = 221210302 ou [Conta contábil].[Código] = 221310202 ou [Conta contábil].[Código] = 221310302 ou [Conta contábil].[Código] = 223110402 ou [Conta contábil].[Código] = 223110502 ou [Conta contábil].[Código] = 223110602 ou [Conta contábil].[Código] = 223110702 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2231111))

Outras Dívidas

se (12<=2, [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Outras Dívidas 1o Bim], [DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)].[Outras Dívidas 2o ao 6o Bim])

Outras Dívidas 1o Bim

(([Exercício].[Ano] = 2024 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] <= 2 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104,218810113,218810199) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))

Outras Dívidas 2o ao 6o Bim

(([Exercício].[Ano] = 2024 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 218820101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 211810101, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))

DEDUÇÕES (XL)

[DEDUÇÕES (XL)].[Disponibilidade de Caixa]+ [DEDUÇÕES (XL)].[Demais Haveres Financeiros]

Disponibilidade de Caixa

[DEDUÇÕES (XL)].[Disponibilidade de Caixa].[Disponibilidade de Caixa Bruta] - [DEDUÇÕES (XL)].[Disponibilidade de Caixa].[(-) Restos a Pagar Processados (XLI)] - [DEDUÇÕES (XL)].[Disponibilidade de Caixa].[(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados]

Disponibilidade de Caixa Bruta

[Conta contábil].[Código] começa com 111 E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'F' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F')

(-) Restos a Pagar Processados (XLI)

(([Exercício].[Ano] = 2024 e [Mês].[Número] <= 12 e ([Conta contábil].[Código] = 631310101 ou [Conta contábil].[Código] = 631310102 ou [Conta contábil].[Código] = 632110101 ou [Conta contábil].[Código] = 632110102 ou [Conta contábil].[Código] = 632710101 ou [Conta contábil].[Código] = 632710102) e [Modalidade].[Código] <> '91') ou ([Conta contábil].[Código] = 632710101 e[Unidade Gestora].[Código] = 140031 e[Modalidade].[Código] = 91 e [Credor].[Código] = '04888330000116')) ou (([Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] <= 12 e ([Conta contábil].[Código] = 631310101 ou [Conta contábil].[Código] = 631310102 ou [Conta contábil].[Código] = 632110101 ou [Conta contábil].[Código] = 632110102 ou [Conta contábil].[Código] = 632710101 ou [Conta contábil].[Código] = 632710102) e [Modalidade].[Código] <> '91') ou ([Conta contábil].[Código] = 632710101 e[Unidade Gestora].[Código] = 140031 e[Modalidade].[Código] = 91 e [Credor].[Código] = '04888330000116'))

(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

([Conta contábil].[Código] pertence (211110190, 213110199, 213111191, 218810301, 218810401, 218810403, 218810499, 218819901, 218819903, 218819904, 218819908, 218819909, 218819910, 218819911, 218819913, 218819914, 218819915,218819999, 218829909, 218829910, 218839912, 218839999, 218849901, 218849999) ou [Conta contábil].[Código] começa com 22881 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22883 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22884 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22885) E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'F' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F') ou ([Conta contábil].[Código] = 218829998 e [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140032) ou (([Conta contábil].[Código] pertence (211430101, 211430103, 218810110, 218810199, 218810201,218820401, 218919808, 218919899, 218830102) e [Unidade Gestora].[Código] pertence (200001, 200002, 210001))) ou ([Exercício].[Ano] = 2024 e [Conta contábil].[Código] = 218829903) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e [Conta contábil].[Código] = 218829903 e [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140032 e não ([(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140031 ou [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 150042 ou [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140033))

Demais Haveres Financeiros

([Conta contábil].[Código] pertence (112210101, 112230101, 112410101, 112419901, 112910201, 113810203, 113919903, 121110301) E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P')) ou ([Conta contábil].[Código] pertence (112220101, 112920201) e [Credor].[Código] = '04888330000116' E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P')) ou ([Conta contábil].[Código] = 121219899 e [Unidade Gestora].[Código] = 150051) ou [Conta contábil].[Código] = 112920201

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)

[DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)]- [DEDUÇÕES (XL)]

RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)

Soma

(6) - META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL

Filtro
([Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR CORRENTE
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

Linhas
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência
[Conta contábil].[Código] = 863910102

(7) - AJUSTE METODOLÓGICO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Até o Bimestre / 2025
[Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)
0=1
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)
[Natureza da Receita].[Código] começa com 221102 e ([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213')
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)
[VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)].[VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV) - 443] - [VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)].[VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV) - 343]
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV) - 443
([Conta contábil].[Código] começa com 4431102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4431302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4431402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4431502 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4432102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4433102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4433302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4433402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4433502 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4434102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4435102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4435302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4435402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 4435502)
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV) - 343
([Conta contábil].[Código] começa com 3431102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3431302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3431402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3431502 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3432102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3433102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3433402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3434102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3435102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3435302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3435402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 3435502)
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)
0=1
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)
[SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC 2025 (oculto)] - [SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC 2024 (oculto)]
SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC 2025 (oculto)
[Exercício].[Ano] = 2025 E ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P') e [Mês].[Número] <= 12))
SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC 2024 (oculto)
[Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] = 0 E ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101) E [Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P')
OUTROS AJUSTES (XLIX)
0=1
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = (XLIII + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX))
0=1
linha em branco 1

0=1
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)
0=1

(8) - INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
0=0

Linhas
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
[SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES].[Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS]+ [SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES].[Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais]
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS
(([Conta contábil].[Código] começa com 5211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 5212) e [Natureza da Receita].[Código] começa com 999) e [Unidade Gestora].[Código] = 140032
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5221301
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS
([Conta contábil].[Código] começa com 52211 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52212 ou [Conta contábil].[Código] começa com 52219) e [Natureza Despesa].[Código] começa com 999 e [Função].[Código] = 99 e [Sub-função].[Código] = 997

Anexo 07 – Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo é dividido duas grandes colunas, apresentando, na primeira, os valores inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior ao período de referência, bem como os valores pagos, cancelados e o saldo, no exercício de referência, dos restos a pagar processados e dos não processados liquidados em exercícios anteriores. A segunda coluna apresenta os valores inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior ao período de referência, além dos valores liquidados, pagos, cancelados e o saldo, no exercício de referência, dos restos a pagar não processados.

O mapeamento do Anexo 07 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011865 - RREO 07 (14ª ed. 2025) - Restos A Pagar Por Poder E Órgão - (1); e
- 011866 - RREO 07 (14ª ed. 2025) - Restos A Pagar Por Poder E Órgão - (2) - (Intra).

Estrutura do Anexo 07 – MDF

<ENTIDA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V) — Em Reais

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total
	Inscritos					Inscritos						
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de <Exercício Anterior> (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e=(a+b)-(c+d)	Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de <Exercício Anterior> (g)	Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k=(f+g)-(i+j)	L=(e+k)
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)												
PODER EXECUTIVO												
PODER LEGISLATIVO												
PODER JUDICIÁRIO												
MINISTÉRIO PÚBLICO												
DEFENSORIA PÚBLICA												
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)												
TOTAL (III) = (I + II)												

FONTE: Sistema <Sischa>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>, Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>, Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.

NOTA:

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
	Inscritos					Inscritos					
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de <Exercício Anterior> (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e=(a+b)-(c+d)	Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de <Exercício Anterior> (g)	Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k=(f+g)-(i+j)
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)											
PODER EXECUTIVO											
TOTAL (III) = (I + II)											

Estrutura do Anexo 07 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - Anexo 7 (LRF, art. 53, inciso V) — Emitido em: R$ 1,00

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total L=(e+k)
	Inscritos					Inscritos						
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12/2024 (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e=(a+b)-(c+d)	Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31/12/2024 (g)	Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k=(f+g)-(i+j)	
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)												
PODER EXECUTIVO												
PODER LEGISLATIVO												
Câmara Municipal												
Tribunal de Contas do Município												
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)												
TOTAL (III) = (I + II)												
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)												
Poder/Órgão - Executivo												
PODER LEGISLATIVO												
Câmara Municipal												
Tribunal de Contas do Município												

FONTE: LOGUS

Expressão

RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO - (1)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) ou [Exercício].[Ano] = 2024

Visibilidade
0=0

Colunas
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
0=0
Inscritos
0=0
Em exercicios anteriores (a)

[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5322
Em 31 de dezembro de 2024 (b)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5321 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5326)
Pagos (c)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6322
Cancelados (d)
([Conta contábil].[Código] começa com '6326' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6329')
Saldo e = (a+b) - (c+d)
([RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Inscritos].[Em exercicios anteriores (a)] + [RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Inscritos].[Em 31 de dezembro de 2024 (b)]) - ([RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Pagos (c)] + [RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Cancelados (d)])
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
0=0
Inscritos
0 = 0
Em Exercicios Anteriores (f)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5312
Em 31 de dezembro de 2024 (g)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5311 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5316)
Liquidados (h)
([Conta contábil].[Código] começa com '6313' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6314')
Pagos (i)
[Conta contábil].[Código] começa com '6314'
Cancelados (j)
([Conta contábil].[Código] começa com '6316' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63191' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63199')
Saldo k = (f + g) - (i + j)
([RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Inscritos].[Em Exercicios Anteriores (f)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Inscritos].[Em 31 de dezembro de 2024 (g)]) - ([RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Pagos (i)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Cancelados (j)])
Saldo Total L = (e + k)
[RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Saldo e = (a+b) - (c+d)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Saldo k = (f + g) - (i + j)]

Linhas
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)
Soma
PODER EXECUTIVO
(([Poder].[Código] = '1') e [Modalidade].[Código] <> '91') E [Exercício].[Ano] = 2025
PODER LEGISLATIVO
([Poder].[Código] = '2' E [Modalidade].[Código] <> '91') E [Exercício].[Ano] = 2025
Câmara Municipal
[Unidade Gestora].[Código] = 200001 ou [Unidade Gestora].[Código] = 200002
Tribunal de Contas do Município
[Unidade Gestora].[Código] = 210001
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)
[Modalidade].[Código] = '91' E [Exercício].[Ano] = 2025
TOTAL (III) = (I + II)
[RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)] + [RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)]

RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO - (2) - (INTRA)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
0=0
Inscritos
0=0
Em exercicios anteriores (a)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5322
Em 31 de dezembro de 2024 (b)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5321 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5326)
Pagos (c)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6322

Cancelados (d)
([Conta contábil].[Código] começa com '6326' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6329')
Saldo e = (a+b) - (c+d)
([RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Inscritos].[Em exercicios anteriores (a)] + [RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Inscritos].[Em 31 de dezembro de 2024 (b)]) - ([RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Pagos (c)] + [RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Cancelados (d)])
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
0=0
Inscritos
0=0
Em Exercicios Anteriores (f)
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5312
Em 31 de dezembro de 2024 (g)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5311 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5316)
Liquidados (h)
([Conta contábil].[Código] começa com 6313 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6314)
Pagos (i)
[Conta contábil].[Código] começa com 6314
Cancelados (j)
([Conta contábil].[Código] começa com '6316' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63191' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63199')
Saldo k = (f + g) - (i + j)
([RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Inscritos].[Em Exercicios Anteriores (f)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Inscritos].[Em 31 de dezembro de 2024 (g)]) - ([RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Pagos (i)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Cancelados (j)])
Saldo Total L = (e + k)
[RESTOS A PAGAR PROCESSADOS].[Saldo e = (a+b) - (c+d)] + [RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS].[Saldo k = (f + g) - (i + j)]

Linhas

RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)
[Modalidade].[Código] = '91'
Poder/Órgão - Executivo
[Poder].[Código] = '1' e [Exercício].[Ano] = 2025
PODER LEGISLATIVO
[Poder].[Código] = '2'
Câmara Municipal
[Unidade Gestora].[Código] = 200001 ou [Unidade Gestora].[Código] = 200002
Tribunal de Contas do Município
[Unidade Gestora].[Código] = 210001
linha em branco
0=1

Anexo 08 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento de Ensino – MDE

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo tem por objetivo demonstrar e avaliar o cumprimento dos limites mínimos de aplicação em MDE, do percentual da receita de impostos destinada ao FUNDEB, do limite mínimo de aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração do magistério da educação básica, bem como apresentar informações para fins de controle pelo governo e pela sociedade.

O mapeamento do Anexo 08 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento de Ensino – MDE – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011869 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (01) - Receita Resultante De Impostos;
- 011870 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (02) - Recursos Recebidos Em Exercícios Anteriores;
- 011871 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (03) - Despesas Com Recursos Do Fundeb;
- 011872 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (04) - Despesas Custeadas Com Receitas Do Fundeb;
- 011873 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (05) - Indicadores;
- 011874 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (06) - Indicador;
- 011875 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (07) - Indicador (Aplicação Do Superávit De Exercício Anterior);

- 011876 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (08) - Despesas Com Ações Típicas De Mde - Receitas De Impostos - Exceto Fundeb;
- 011877 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (09) - Despesas Com Ações Típicas De Mde - Receitas De Impostos E Recursos Do Fundeb;
- 011878 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (10) - Apuração Das Despesas Para Fins De Limite Mínimo;
- 011879 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (11) - Apuração Do Limite Mínimo Constitucional;
- 011880 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (12) - Rp Inscritos Em Exercícios Anteriores;
- 011881 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (13) - Receitas Adicionais Para Financiamento Do Ensino;
- 011882 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (14) - Despesas Custeadas Com Receitas Adicionais Para Financiamento Do Ensino; e
- 011883 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção E Desenvolvimento Do Ensino - (15) - Controle Da Disponibilidade Financeira E Conciliação Bancária.

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 012891 - Demonstrativo da Execução Orçamentária das Despesas com MDE.

Estrutura do Anexo 08 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

FUNDEB - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		
2.1- Cota-Parte FPM		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		
2.2- Cota-Parte ICMS		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		
2.4- Cota-Parte ITR		
2.5- Cota-Parte IPVA		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))[1]		
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))		

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		
6.1.1- Principal		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)		

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB					
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA					
10.1.1 - Educação Infantil					
10.1.2- Ensino Fundamental					
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS					
10.2.1- Educação Infantil					
10.2.2- Ensino Fundamental					
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)[7] (h)	DESPESAS LIQUIDADAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO[10] (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO						L11(d) - L6(b) se > 0
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						L11.1(d) - L4.1(b) se > 0
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						L11.2(d) - L4.2(b) se > 0
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						L11.3(d) - L4.3(b) se > 0
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						L11.4(d) - L4.4(b) se > 0
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA						
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 2º - Constituição Federal[2]	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO[12] (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	(L6(b) - L6.4(b)) * 70 / 100	L.12(d ou e)	L.12(d ou e) - L.12(h)	[L15(l) / [L6(b) - L6.4(b)]] * 100
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	[L6.3(b) * IEI]	L.13(d ou e)	L.13(d ou e) - L.13(h)	L.16(l) / L6.3(b) * 100
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	L6.3(b) * .15 / 100	L.14(d ou e)	L.14(d ou e) - L.14(h)	L.17(l) / L6.3(b) * 100

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)[3]	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS A RUBRIC (p)	VALOR NÃO APLICADO REFERENTE AO MAXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	L6(b) * 10 / 100	L6(b) - [L11(d ou e) - L.11(j)]	L18(o) - [(L11(b) - L.11(j)) se > 0)]	L.18(p) - L18(n) (somente se > 0)	L18(p) / L6(b) * 100

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit do Exercício Anterior)[3]	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	L18(n) do exercício anterior	L.18(o) do exercício anterior	Total das despesas executadas até o primeiro quadrimestre	Total das despesas executadas após o primeiro quadrimestre	Total de superávit remanescente com as fontes Fundeb	Se (u) for maior ou igual a (t), então x = 0 Se (u) for menor que (t) e (t) for menor ou igual a (s), então x = (t) - (u) Se (u) for menor que (t) e (t) for maior que (s), então x = (s) - (u)
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS					
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL					
20.3- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
20.4- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
20.5- ADMINISTRAÇÃO GERAL					
20.6- TRANSPORTE (Escolar)					
20.7- OUTRAS					

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)[1]	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB					
21.1.- EDUCAÇÃO INFANTIL					
21.1.1- Creche					
21.1.2- Pré-escola					
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL					

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	
24- (+) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)	
25- (+) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)	
26- (+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS[6]	
27- (-) CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = L30.1(af)	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL[2 e 5]	VALOR EXIGIDO (o)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	[25% de L3 ou (L4 + L5)]	L28	L28/L3 * 100

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE[8]	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ad) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (n)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (o)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		
31.1.1 - Salário-Educação		
31.1.2- FDDE		
31.1.3- PNAE		
31.1.4 - PNATE		
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5 - RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB		
31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)[9]	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO					
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL					
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS					

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)					
33.1- Despesas Correntes					
33.1.1- Pessoal Ativo					
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes					
33.2- Despesas de Capital					
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:n mm>

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento de exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 No cômputo mínimo bienal do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e são correspondentes exclusivamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 19, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na fonte VAAF e os RPNP dessas fontes.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Esta coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Estrutura do Anexo 08 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) — Emitido em: — R$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		
2.1 - Cota-Parte FPM		
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alíneas b e d		
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alíneas b e e		
2.2- Cota-Parte ICMS		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		
2.4- Cota-Parte ITR		
2.5- Cota-Parte IPVA		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))		
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))		

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		
6.1.1- Principal		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)		

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB					
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA					
10.1.1 - Educação Infantil					
10.1.2- Ensino Fundamental					
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS					
10.2.1 - Educação Infantil					
10.2.2- Ensino Fundamental					
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO						
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica						
13- Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da UNIÃO - VAAT aplicadas na Educação Infantil						
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica 16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI) 17 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital				

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício					

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO
19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB 19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos 19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS 20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL 20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL 20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS 20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL 20.5 - ADMINISTRAÇÃO GERAL 20.6 - TRANSPORTE (Escolar) 20.7 - OUTRAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB					
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL 21.1.1 - Creche 21.1.2 - Pré-escola					
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL					

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(nf) + L30.2(nf))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag)=(ac)-(ae+af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos 30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO 31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) 31.1.1- Salário-Educação 31.1.2- PDDE 31.1.3- PNAE 31.1.4 - PNATE 31.1.5- Outras Transferências do FNDE 31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO 31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO 31.5 - RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB 31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO					
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL 32.2- ENSINO FUNDAMENTAL 32.3- ENSINO MÉDIO 32.4- ENSINO SUPERIOR 32.5- ENSINO PROFISSIONAL 32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS 32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL 32.8- OUTRAS					

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32) 33.1- Despesas Correntes 33.1.1 - Pessoal Ativo 33.1.2 - Pessoal Inativo 33.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos 33.1.4 -Outras Despesas Correntes 33.2- Despesas de Capital 33.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos 33.2.2 -Outras Despesas de Capital					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (am)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (an)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		

FONTE: LOGUS

Expressão

(01) - RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] começa com '52111' ou [Conta contábil].[Código] = 521120101 ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211202' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211299' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52119' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212102' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212104' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52128' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52129')
RECEITAS REALIZADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62132' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62138' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62139' ou [Conta contábil].[Código] = 621310101)
Até o Bimestre (b)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
1- RECEITA DE IMPOSTOS
[1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF]
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711250')
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711253')
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS
[Natureza da Receita].[Código] começa com '1114511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '1114512' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '111452' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114511' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '7114512'
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111303'
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS
[2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.1 - Cota-Parte FPM] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.2- Cota-Parte ICMS] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.3- Cota-Parte IPI-Exportação] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.4- Cota-Parte ITR] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.5- Cota-Parte IPVA] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.6- Cota-Parte IOF-Ouro] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais]
2.1 - Cota-Parte FPM
[2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.1 - Cota-Parte FPM].[2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.1 - Cota-Parte FPM].[2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b]
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b
[Natureza da Receita].[Código] começa com '1711511' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e
([Natureza da Receita].[Código] começa com '1711512' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1711513') e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101
2.2- Cota-Parte ICMS
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101
2.4- Cota-Parte ITR
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101
2.5- Cota-Parte IPVA
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código]

= 621310101

2.6- Cota-Parte IOF-Ouro

[Natureza da Receita].[Código] começa com '171155' e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101

2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais

([Natureza da Receita].[Código] começa com '171961' OU [Natureza da Receita].[Código] começa com '172953') e não [Conta contábil].[Código] = 521120101 e não [Conta contábil].[Código] = 621310101

3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)

[1- RECEITA DE IMPOSTOS] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS]

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))

[4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))].[Contas 521120101 e 621310101]*-1

Contas 521120101 e 621310101

[Conta contábil].[Código] = 521120101 ou [Conta contábil].[Código] = 621310101

5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))

((5/100) * ([2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.1 - Cota-Parte FPM].[2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.2- Cota-Parte ICMS] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.3- Cota-Parte IPI-Exportação] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.4- Cota-Parte ITR] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.5- Cota-Parte IPVA] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais])) + ((25/100)* ([1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS] + [1- RECEITA DE IMPOSTOS].[1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.1 - Cota-Parte FPM].[2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e] + [2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS].[2.6- Cota-Parte IOF-Ouro]))

Linha em branco 1

0=1

FUNDEB

0=1

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO

0=1

Linha em branco

0=1

6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR]

6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos].[6.1.1- Principal] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos].[6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos].[6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb]

6.1.1- Principal

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '540' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '175150'

6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '540' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999')

6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '540' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19'

6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF].[6.2.1- Principal] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF].[6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF].[6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb]

6.2.1- Principal

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '541' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171551'

6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '541' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999')

6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '541' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19'

6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT].[6.3.1- Principal] + [6- TOTAL

DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT].[6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT].[6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb]

6.3.1- Principal

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '542' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '17155'

6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira

[Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e [Fonte].[Código] COMEÇA COM '542' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999')

6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb

[Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e [Fonte].[Código] COMEÇA COM '542' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19'

6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR].[6.4.1- Principal] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR].[6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira] + [6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR].[6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb]

6.4.1- Principal

[Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e [Fonte].[Código] = 543 E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171552'

6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira

[Fonte].[Código] COMEÇA COM '543' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999')

6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb

[Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e [Fonte].[Código] COMEÇA COM '543' E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19'

Linha em Branco 2

0=1

7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)

[6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS].[6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos].[6.1.1- Principal] - [4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))]

Linha em Branco 3

0=1

(02) - RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

Filtro

[Exercício].[Ano] = 2025 E [Função].[Código] = 12

Visibilidade

0=0

Colunas

VALOR

([Conta contábil].[Código] começa com '5221') e [Mês].[Número] <= 12

Linhas

Novo filtro 2

0=1

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT

[8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT].[8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR] + [8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT].[8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS]

8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR

[Identificador Exercício Fonte].[Código] = 2 e [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543)

8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS

0=1

Linha em branco 1

0=1

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)

Soma

Linha em branco 1

0=1

(03) - DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Função].[Código] = 12

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
[Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531'
DESPESAS EMPENHADAS
[Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532'
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS LIQUIDADAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327'
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS PAGAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324'
Até o Bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
[Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326'

Linhas
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB
[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS]
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA
[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.1 - Educação Infantil] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.2- Ensino Fundamental] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.3- Educação de Jovens e Adultos] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.4- Educação Especial] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.5- Administração Geral]
10.1.1 - Educação Infantil oculto
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 365 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')
10.1.1 - Educação Infantil
[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.1 - Educação Infantil oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[Sub-Função 368]*0.2146)
10.1.2- Ensino Fundamental oculto
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')
10.1.2- Ensino Fundamental
[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.2- Ensino Fundamental oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[Sub-Função 368]*0.7140)
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos oculto
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 366 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos
[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.3- Educação de Jovens e Adultos oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[Sub-Função 368] * 0.0253)
10.1.4- Educação Especial oculto
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza

Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 367 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')

10.1.4- Educação Especial

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[10.1.4- Educação Especial oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA].[Sub-Função 368]*0.0461)

10.1.5- Administração Geral

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 122 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')

Sub-Função 368

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 368 E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')

10.2- OUTRAS DESPESAS

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.1 - Educação Infantil] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.2- Ensino Fundamental] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.3- Educação de Jovens e Adultos] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.4- Educação Especial] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.5- Administração Geral] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.6- Transporte (Escolar)] + [10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.7- Outras]

10.2.1 - Educação Infantil oculto

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 365 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))

10.2.1 - Educação Infantil

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.1 - Educação Infantil oculto]+ ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.2146)

10.2.2- Ensino Fundamental oculto

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))

10.2.2- Ensino Fundamental

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.2- Ensino Fundamental oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.7140)

10.2.3- Educação de Jovens e Adultos oculto

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 366 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))

10.2.3- Educação de Jovens e Adultos

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.3- Educação de Jovens e Adultos oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[Sub-Função 368 oculto]*0.0253)

10.2.4- Educação Especial oculto

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 367 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))

10.2.4- Educação Especial

[10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[10.2.4- Educação Especial oculto] + ([10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB].[10.2- OUTRAS DESPESAS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.0461)

10.2.5- Administração Geral
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 122 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))
10.2.6- Transporte (Escolar)
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] pertence (781,782,783,784,785) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))
10.2.7- Outras
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (365,361,366,367,368,122,781,782,783,784,785)) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')))) ou ((([Função].[Código] = 28 e [Sub-função].[Código] pertence (843,844)) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '32' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '46') e [Modalidade Despesa].[Código] <> 71))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))
Sub-Função 368 oculto
[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 368 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')))

(04) - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Função].[Código] = 12

Visibilidade
0=0

Colunas
DESPESAS EMPENHADAS
[Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532'
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS LIQUIDADAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327'
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS PAGAS
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324'
Até o Bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
[Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326'
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)
0=1
DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
0=1

Linhas

11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO
[11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO].[11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos] + [11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO].[11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF] + [11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO].[11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT] + [11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO].[11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR]

11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos
([Fonte].[Código] = 540 E [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1) E (([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3171' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319001' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319003' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3271' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3371') OU ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4471' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4571' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4671'))

11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF
([Fonte].[Código] = 541 E [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1) E (([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3171' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319001' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319003' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3271' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3371') OU ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4471' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4571' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4671'))

11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT
([Fonte].[Código] = 542 E [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1) E (([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3171' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319001' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319003' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3271' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3371') OU ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4471' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4571' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4671'))

11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR
([Fonte].[Código] = 543 E [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1) E (([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3171' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319001' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319003' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3271' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3371') OU ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4471' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4571' E NÃO [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '4671'))

12- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica
([Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e [Fonte].[Código] pertence (540,541,542) e [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '31' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] COMEÇA COM '319003'))

13- Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da UNIÃO - VAAT aplicadas na Educação Infantil
[Fonte].[Código] = 542 e [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371') OU ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')) E [Função].[Código] = '12' E [Sub-função].[Código] = '365'

14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital
[Fonte].[Código] = 542 e [Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

(05) – INDICADORES

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Função].[Código] = 12

Visibilidade
0=0

Colunas
Movimento
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
VALOR EXIGIDO (j)
Soma

VALOR APLICADO (k)
Soma
VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)
Soma
% APLICADO (m)
Soma

Linhas
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica
0=1
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)
0=1
17 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital
0=1

(06) – INDICADOR

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Movimento
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)
Soma
VALOR NÃO APLICADO (o)
Soma
VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)
Soma
VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)
Soma
% NÃO APLICADO (r)
Soma

Linhas
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício
0=1

(07) - INDICADOR (APLICAÇÃO DO SUPERÁVIT DE EXERCÍCIO ANTERIOR)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)
(([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62132' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62138' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62139' ou [Conta contábil].[Código] = 621310101) E [Exercício].[Ano] = 2024)
VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)
[Conta contábil].[Código] pertence (863920201, 863920202)
VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)
(([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327') e ([Mês].[Número] <= 4 E [Exercício].[Ano] = 2025))
VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)
(([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327') e (([Mês].[Número] >= 5 e [Mês].[Número] <= 12) E [Exercício].[Ano] = 2025))
VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)
se ([VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)] - [VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)] - [VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)] > 0, [VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)] - [VALOR DE

SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)] - [VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)] , 0)
VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
0=1

Linhas

19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB
[19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB].[19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos] + [19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB].[19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)]
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos
[19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB].[19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos].[19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (oculto)]*0.10
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (oculto)
([Fonte].[Código] COMEÇA COM '540' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '175150' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19'))
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)
[19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB].[19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)].[19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR) (oculto)]*0.10
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR) (oculto)
([Fonte].[Código] COMEÇA COM '541' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171551' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19')) ou ([Fonte].[Código] COMEÇA COM '542' E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '17155' ou ([Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 e ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '19')))) ou ([Fonte].[Código] = 543 E (([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999') ou ([Identificador Exercício Fonte].[Código] = 1 E [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171552')))

(08) - DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Função].[Código] = 12 e NÃO ([Fonte].[Código] = 540 ou [Fonte].[Código] = 541 ou [Fonte].[Código] = 542 ou [Fonte].[Código] = 543)

Visibilidade

0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
[Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531'
DESPESAS EMPENHADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
DESPESAS PAGAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')
Até o Bimestre (f)
0=0
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326')

Linhas

20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS
[20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.5 - ADMINISTRAÇÃO GERAL] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.6 - TRANSPORTE (Escolar)] + [20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.7 - OUTRAS]

20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL oculto
([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408))) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 365) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'

20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL
[20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL oculto] + ([20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.2146)

20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL oculto
(([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531') e ((([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e ((([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361 e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')))) ou (((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408))) e ((([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172) e não [Item Patrimonial].[Código] pertence (776, 162, 209, 346, 348, 331, 867)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142) e não [Item Patrimonial].[Código] pertence (209, 346)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))))) e ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))

20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL
[20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL oculto] + ([20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.7140)

20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS oculto
([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 366) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'

20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS
[20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS oculto] + ([20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.0253)

20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL oculto
([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence

(000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 367) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'

20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL

[20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL oculto] + ([20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS].[Sub-Função 368 oculto] * 0.0461)

Sub-Função 368 oculto

([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408))) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 368)

20.5 - ADMINISTRAÇÃO GERAL

([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 122) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'

20.6 - TRANSPORTE (Escolar)

([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] pertence (781,782,783,784,785)) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'

20.7 - OUTRAS

([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408))) e ([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (306,365,361,366,367,368,122,781,782,783,784,785)) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671') ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '32' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '46') e [Modalidade Despesa].[Código] <> 71 e [Fonte].[Código] pertence (500,502) e [Função].[Código] = 28 e [Sub-função].[Código] pertence (306,843,844))

(09) - DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Função].[Código] = 12

Visibilidade

0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)

[Conta contábil].[Código] começa com '5221' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531'

DESPESAS EMPENHADAS

([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')

Até o Bimestre (d)

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

DESPESAS LIQUIDADAS

([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')

Até o Bimestre (e)

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

DESPESAS PAGAS

([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')

Até o Bimestre (f)

0=0

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)

([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326')

Linhas

21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB

[21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL] + [21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL]

21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL oculto

(([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 365) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) OU ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))))) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4') e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))

21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL

[21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.1.1 - Creche] + [21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.1.2 - Pré-escola]

21.1.1 - Creche

[21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[Sub-Função 368] * 0.0804 + [21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL oculto]*0.3748

21.1.2 - Pré-escola

[21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL oculto]*0.6252 + [21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[Sub-Função 368] * 0.1342

21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL oculto

[Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408))) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] pertence (361,366,367) e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319001' e não [Natureza Despesa].[Código] = '319003' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' e não [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671' e não ([Item Patrimonial].[Código] pertence (776, 162, 209, 346, 348, 331, 867) e não [Conta contábil].[Código] começa com '5221' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531') ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31')) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] pertence (361,366,367) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] pertence (361,366,367) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '319003')) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671'))) e (não ((([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '31'))))

21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL

[21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[21.2 - ENSINO

FUNDAMENTAL oculto] + ([21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB].[Sub-Função 368]*0.7854)

Sub-Função 368

[Sub-função].[Código] = 368 e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))

(10) - APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Função].[Código] = 12

Visibilidade

0=0

Colunas

Movimento

[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

VALOR

0=0

Linhas

22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)

0=1

23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)

0=1

24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)

0=1

25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)

0=1

26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS

0=1

27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))

0=1

28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)

[22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)] + [23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)] - [24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)] - [25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)] - [26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS] - [27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))]

linha oculta

0=1

(11) - APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade

0=0

Colunas

Movimento

[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

VALOR EXIGIDO (z)

[Conta contábil].[Código] = 863920103

VALOR APLICADO (aa)

[Conta contábil].[Código] = 863920104

% APLICADO (ab)

Soma

Linhas
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS
0=1
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (EXERCÍCIO ANTERIOR OCULTO)
0=0

(12) - RP INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Função].[Código] = '12'

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO INICIAL (ac)
[Conta contábil].[Código] começa com '5311' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5312' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5321' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5322' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7533' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7534'
RP LIQUIDADOS (ad)
[Conta contábil].[Código] começa com '6313' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6314'
RP PAGOS (ae)
[Conta contábil].[Código] começa com '6314' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6322' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85334' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85342'
RP CANCELADOS (af)
[Conta contábil].[Código] começa com '6319' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6329' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85338' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85345'
SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae + af)
([SALDO INICIAL (ac)] - ([RP PAGOS (ae)] + [RP CANCELADOS (af)]))

Linhas
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE
[30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE].[30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos] + [30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE].[30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos] + [30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE].[30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)]
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos
([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671') e não [Item Patrimonial].[Código] pertence (776, 162, 209, 346, 348, 331, 867)
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos
[Fonte].[Código] = 540 e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671') e não [Item Patrimonial].[Código] pertence (209, 346)
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)
[Fonte].[Código] pertence (541,542,543) e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

(13) - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Previsão Atualizada (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '521'

Receitas Realizadas
[Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62132' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62138' ou [Conta contábil].[Código] começa com '62139'
Até o Bimestre (b)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas

31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO
[31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)] + [31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS] + [31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO] + [31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO] + [31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO] + [31.5 - RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB]
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)
[31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)].[31.1.1- Salário-Educação] + [31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)].[31.1.2- PDDE] + [31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)].[31.1.3- PNAE] + [31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)].[31.1.4 - PNATE] + [31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO].[31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)].[31.1.5- Outras Transferências do FNDE]
31.1.1- Salário-Educação
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171450' ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '19') e [Fonte].[Código] = 550)
31.1.2- PDDE
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171451' ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299') e [Fonte].[Código] = 551)
31.1.3- PNAE
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171452' ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299') e [Fonte].[Código] = 552)
31.1.4 - PNATE
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171453' ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299') e [Fonte].[Código] = 553)
31.1.5- Outras Transferências do FNDE
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171454' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171455' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171456' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171457' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171458' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171459' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171499' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2412' ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '194') e [Fonte].[Código] = 569)
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 1o Bim
([Mês].[Número] <=2 e [Exercício].[Ano] = 2025 e ([Natureza da Receita].[Código] começa com '171751' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '173251' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '174151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '176151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '241451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '242251' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '243251' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '244151') ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192201' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '194') e [Fonte].[Código] pertence (570,571,572,575)))
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 2o a 6o Bim
([Mês].[Número] <=12 e [Exercício].[Ano] = 2025 e ([Natureza da Receita].[Código] começa com '171751' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '173251' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '174151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '176151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '241451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '242251' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '243251') ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código]

começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192201' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '194') e [Fonte].[Código] pertence (570,571,572,575)))

31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS

se (12<=2, [31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 1o Bim], [31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 2o a 6o Bim])

31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO

(([Natureza da Receita].[Código] começa com '1712521' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1712522' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1712523' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '1712524' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171299' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172252' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299') e [Fonte].[Código] = 573)

31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO

([Natureza da Receita].[Código] começa com '211250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '212250') ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '192299' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '194') e [Fonte].[Código] = 574)

31.5 - RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB

([Natureza da Receita].[Código] começa com '1' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8') e [Fonte].[Código] pertence (544,545)

31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

([Natureza da Receita].[Código] começa com '1' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '2' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '8') e [Fonte].[Código] pertence (576,599)

(14) - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade

0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)

[Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531'

DESPESAS EMPENHADAS

[Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532'

Até o Bimestre (d)

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

DESPESAS LIQUIDADAS

[Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327'

Até o Bimestre (e)

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

DESPESAS PAGAS

[Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324'

Até o Bimestre (f)

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)

[Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326'

Linhas

32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

[32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL] + [32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.2- ENSINO FUNDAMENTAL] + [32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS] + [32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL] + [32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.8- OUTRAS]

32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL oculto

([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 365) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte

Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL

[32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL oculto] + ([32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[Sub-Função 368 oculto]*0.2146)

32.2- ENSINO FUNDAMENTAL oculto

([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671') ou ([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 361) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (776, 162, 209, 346, 348, 331, 867)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e [Item Patrimonial].[Código] pertence (209, 346))

32.2- ENSINO FUNDAMENTAL

[32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.2- ENSINO FUNDAMENTAL oculto] + ([32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[Sub-Função 368 oculto]*0.7140)

32.3- ENSINO MÉDIO

0=1

32.4- ENSINO SUPERIOR

0=1

32.5- ENSINO PROFISSIONAL

0=1

32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS oculto

([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 366) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS

[32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS oculto] + ([32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[Sub-Função 368 oculto]*0.0253)

32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL oculto

([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 367) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL

[32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL oculto] + ([32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO].[Sub-Função 368 oculto]*0.0461)

32.8- OUTRAS

([Função].[Código] = 12 e NÃO [Sub-função].[Código] PERTENCE (361,362,364,365,363,366,367,368)) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

Sub-Função 368 oculto

([Função].[Código] = 12 e [Sub-função].[Código] = 368) E NÃO ([Fonte].[Código] pertence (500,502,718) e ((([Função].[Código] = 12 e não [Sub-função].[Código] pertence (122,306)) e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000117,000163,000172)) ou ([Fonte].[Código] pertence (540,541,543) e [Fonte Detalhada].[Código] = 000142)) e (não [Elemento].[Código] pertence (67,93)) e (não [Ação].[Código] pertence (4411,4421,5101,6002))) e não ([Conta contábil].[Código] começa com 62213 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (98,133,237,408)))) E NÃO [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) E NÃO ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671')

Linha em branco 1

0=1

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

0=1

Linha em branco 2

0=1

33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)

[33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)].[33.1- Despesas Correntes] + [33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)].[33.2- Despesas de Capital]

33.1- Despesas Correntes

Soma

33.1.1 - Pessoal Ativo

[Função].[Código] = 12 e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Modalidade Despesa].[Código] <> '71')

33.1.2 - Pessoal Inativo

([Função].[Código] = 12 e ([Natureza Despesa].[Código] = '319001' ou [Natureza Despesa].[Código] = '319003' ou ([Natureza Despesa].[Código] = '319091' e [Item Patrimonial].[Código] pertence (412,413)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = '319092' e [Item Patrimonial].[Código] pertence (15,17,18))))

33.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos

([Função].[Código] = 12 e [Natureza Despesa].[Código] começa com '3350')

33.1.4 -Outras Despesas Correntes

([Função].[Código] = 12 e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3' e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3271' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3371' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3350'))) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '32' e [Modalidade Despesa].[Código] <> '71') e [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ([Função].[Código] = 28 e [Sub-função].[Código] pertence (843,844)))

33.2- Despesas de Capital

Soma

33.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos

([Função].[Código] = 12 e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4450' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4550'))

33.2.2 -Outras Despesas de Capital

([Função].[Código] = 12 e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4' e não ([Natureza Despesa].[Código] começa com '4471' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4571' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4671' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4450' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4550'))) ou ([Natureza Despesa].[Código] começa com '46' e [Modalidade Despesa].[Código] <> '71' e [Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543) e ([Função].[Código] = 28 e [Sub-função].[Código] pertence (843,844)))

(15) - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) ou ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade

0=0

Colunas

FUNDEB (ah)

[Fonte].[Código] pertence (540,541,542,543)

SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)

[Fonte].[Código] = 550

Linhas

34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE (OCULTO)

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024) e ([Conta contábil].[Código] começa com '111115001' e [Domicílio bancário].[Código Domicílio] pertence (0000000057150, 0000000074802, 0000002974800))

34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

se ([34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE (OCULTO)] < 0,[34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE (OCULTO)]*-1, [34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE (OCULTO)])

35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)

([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213') e ([Mês].[Número] <= 12 E

[Exercício].[Ano] = 2025)

36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)

([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6322 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6314) e ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE

[34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024] + [35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)] - [36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)]

38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

Se ([40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)] - [37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE] > 0, [40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)] - [37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE], 0)

39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

Se ([40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)] - [37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE] < 0, ([37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE] - [40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)]), 0)

40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) (OCULTO)

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e ([Conta contábil].[Código] começa com '111115001' e [Domicílio bancário].[Código Domicílio] pertence (0000000057150, 0000000074802, 0000002974800))

40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)

se ([40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) (OCULTO)] < 0,[40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) (OCULTO)]*-1, [40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) (OCULTO)])

Anexo 09 – Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital apresenta as receitas de operações de crédito comparadas com as despesas de capital líquidas. A finalidade do Anexo é demonstrar o cumprimento da Regra de Ouro, ou seja, a vedação constitucional da realização de receitas das operações de crédito excedentes ao montante das despesas de capital, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade precisa, aprovados pelo Poder Legislativo por maioria absoluta. Os recursos de operações de crédito serão considerados pelo total ingressado no exercício financeiro.

O mapeamento do Anexo 09 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011884 - RREO 09 (14ª ed. 2025) - Receitas De Operações De Crédito E Despesas De Capital - (1) - Receitas; e
- 011885 - RREO 09 (14ª ed. 2025) - Receitas De Operações De Crédito E Despesas De Capital - (2) – Despesas.

Estrutura do Anexo 09 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL (REGRA DE OURO)
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I) Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a – b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO[1] (I)			
DESPESAS	**DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)**	**DESPESAS EMPENHADAS (e)**	**SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d – e)**
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos			
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte			
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras			
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)			
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) – (II – I)	<(d – a)>	<(e – b)>	<(f – c)>

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às
Notas:
[1] Operações de Crédito descritas na CF, art. 167, inciso III

Estrutura do Anexo 09 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I) R$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a - b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)			

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d-e)
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos			
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte			
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras			
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)			

RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II - I)			

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - RECEITAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] começa com '5211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212')
RECEITAS REALIZADAS (b)
([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213' ou [Conta contábil].[Código] = 212110205 ou [Conta contábil].[Código] = 212130205 ou [Conta contábil].[Código] = 212140205 ou [Conta contábil].[Código] = 212150205)
SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a - b)
[PREVISÃO ATUALIZADA (a)] - [RECEITAS REALIZADAS (b)]

Linhas
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '21'

(2) - DESPESAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
DESPESAS EMPENHADAS (e)
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d - e)
[DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)] - [DESPESAS EMPENHADAS (e)]

Linhas
DESPESAS DE CAPITAL
Soma
Investimentos
[Natureza Despesa].[Código] começa com '44'
Inversões Financeiras
[Natureza Despesa].[Código] começa com '45'
Amortização da Dívida
[Natureza Despesa].[Código] começa com '46'
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte
0=1
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras
0=1
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)
[DESPESAS DE CAPITAL] - [(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras] - [(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte]
Linha em branco
0=1

Anexo 10 – Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo deverá conter informações sobre a projeção, ao longo de 75 (setenta e cinco) anos, das receitas e despesas previdenciárias, do resultado previdenciário e do saldo financeiro de cada exercício. O Demonstrativo tem por finalidade dar transparência à projeção atuarial do regime de previdência no longo prazo, ou seja, para avaliação se os recursos alocados são suficientes para a garantia dos pagamentos dos benefícios previstos pelo plano. Essa avaliação é importante para dimensionar o impacto fiscal no ente da necessidade de financiamento do regime de previdência.

O mapeamento do Anexo 10 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatório do Flexvision utilizado para emissão desse demonstrativo:

- 011886 - RREO 10 (14ª ed. 2025) - (1) - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário).

Estrutura do Anexo 10 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA>

RREO – ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II) Em Reais

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)				
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.

NOTAS:
1 Projeção atuarial elaborada em <DATA DA AVALIAÇÃO> e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social – MPS.
2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses: <HIPÓTESE>: <VALOR>

Estrutura do Anexo 10 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2024 A 2100

RREO - ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II) R$ 1,00

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIARIO)				
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
RREO 10 (14ª ed. 2025) - (1) - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				

LOGUS

Expressão

Filtro

Visibilidade

0=0

Colunas

Linhas

RREO 10 (14ª ed. 2025) - (1) - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

0=0

Anexo 11 – Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo tem por objetivo dar transparência à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos, com vistas à preservação do patrimônio público. É vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público, para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei ao Regime Geral de Previdência Social, e ao Regime Próprio de Previdência dos Servidores

O mapeamento do Anexo 11 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011887 - RREO 11 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita De Alienação De Ativos E Aplicação Dos Recursos - (1) - Receitas;
- 011888 - RREO 11 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita De Alienação De Ativos E Aplicação Dos Recursos - (2) - Despesas;
- 011889 - RREO 11 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita De Alienação De Ativos E Aplicação Dos Recursos - (3) - Saldo Financeiro A Aplicar;
- 011890 - RREO 11 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita De Alienação De Ativos E Aplicação Dos Recursos - (4) - Receitas (Exercício Anterior); e
- 011891 - RREO 11 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita De Alienação De Ativos E Aplicação Dos Recursos - (5) - Despesas (Exercício Anterior).

Estrutura do Anexo 11 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA>

RREO – ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III) Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a-b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)			
Receita de Alienação de Bens Móveis			
Receita de Alienação de Bens Imóveis			
Receita de Alienação de Bens Intangíveis			
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras			

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d-e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)							
Despesas de Capital							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida							
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência							
Regime Próprio dos Servidores Públicos							

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	<EXERCÍCIO ANTERIOR> (i)	<EXERCÍCIO> (j) = (Ib – (IIf+ IIg))	SALDO ATUAL (k) = (IIIi + IIIj)
VALOR (III)			

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.
NOTA:

Estrutura do Anexo 11 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:
RREO - ANEXO 11(LRF, art. 53, § 1º, inciso III) R$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a - b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)			
Receita de Alienação de Bens Móveis			
Receita de Alienação de Bens Imóveis			
Receita de Alienação de Bens Intangíveis			
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras			

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d-e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)							
Despesas de Capital							
Investimentos							
Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida							
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência							
Regime Próprio dos Servidores Públicos							

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	2024 (i)	2025 (j) = (Ib - (IIf + IIg))	SALDO ATUAL (k) = (IIIi + IIIj)
VALOR (III)			

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - RECEITAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212')
RECEITAS REALIZADAS (b)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6213')
SALDO (c) = (a - b)
[PREVISÃO ATUALIZADA (a)] - [RECEITAS REALIZADAS (b)]

Linhas

RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)
Soma
Receita de Alienação de Bens Móveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '221' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '821' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1941' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7941') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Alienação de Bens Imóveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '222' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '822' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1942' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7942') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Alienação de Bens Intangíveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '223' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '823' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1943' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7943') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999') e [Fonte].[Código] pertence (755,756))

(2) - DESPESAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
DESPESAS EMPENHADAS (e)
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
DESPESAS PAGAS (f)
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306')
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6322') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6314')
SALDO (h)= (d - e)
[DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)] - [DESPESAS EMPENHADAS (e)]

Linhas
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)
Soma
Despesas de Capital
Soma
Investimentos
([Natureza Despesa].[Código] começa com '44' e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Inversões Financeiras
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Amortização da Dívida
([Natureza Despesa].[Código] começa com '46' e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência
(([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (405,412,413,757)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (5,6,7,9,10,11,12,13,14,15,17,18,203,827,882,883)) ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319113 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (124,125,126,127,128,129)) ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Regime Próprio dos Servidores Públicos
(([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319113 ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756))

(3) - SALDO FINANCEIRO A APLICAR

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
EXERCÍCIO ANTERIOR (i)
[Conta contábil].[Código] = 863940101
EXERCÍCIO 2025 (j) = (Ib - (IIf+ IIg))
0=1
SALDO ATUAL (k) = (IIIi + IIIj)
[EXERCÍCIO ANTERIOR (i)] + [EXERCÍCIO 2025 (j) = (Ib - (IIf+ IIg))]

Linhas
VALOR (III)
0=0

(4) - RECEITAS (Exercício Anterior)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5211' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '5212')
RECEITAS REALIZADAS (b)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6212' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM '6213')
SALDO (c) = (a - b)
[PREVISÃO ATUALIZADA (a)] - [RECEITAS REALIZADAS (b)]

Linhas
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)
Soma
Receita de Alienação de Bens Móveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '221' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '821' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1941' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7941') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Alienação de Bens Imóveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '222' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '822' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1942' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7942') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Alienação de Bens Intangíveis
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '223' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '823' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1943' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7943') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803))
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999') e [Fonte].[Código] pertence (755,756))

(5) - DESPESAS (Exercício Anterior)

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024) ou ([Conta contábil].[Código] = 863940101 e ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025))

Visibilidade
0=0

Colunas

DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
DESPESAS EMPENHADAS (e)
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
DESPESAS PAGAS (f)
[DESPESAS PAGAS (f)].[DESPESAS PAGAS (f) (oculto)]*-1
DESPESAS PAGAS (f) (oculto)
([Conta contábil].[Código] = 863940101 e ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025))
DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306')
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6322') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6314')
SALDO (h)= (d - e)
[DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)] - [DESPESAS EMPENHADAS (e)]

Linhas

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)
Soma
Despesas de Capital
Soma
Investimentos
([Natureza Despesa].[Código] começa com '44' e [Fonte].[Código] pertence (755,756)) ou [Conta contábil].[Código] = 863940101
Inversões Financeiras
([Natureza Despesa].[Código] começa com '45' e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Amortização da Dívida
([Natureza Despesa].[Código] começa com '46' e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência
(([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319113 ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Regime Próprio dos Servidores Públicos
(([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319113 ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756))

Anexo 12 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo tem por finalidade dar transparência e comprovar o cumprimento da aplicação dos recursos mínimos nas ações e serviços públicos de saúde conforme estabelece os artigos 5º a 11 da lei Complementar nº 141/2012, bem como apresentar informações para fins de controle pelo governo e pela sociedade.

O mapeamento do Anexo 12 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011892 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (1) - Receitas;
- 011893 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (2) - Despesas Por Subfunção E Categoria Econômica;
- 011894 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (3) - Apuração Do Cumprimento Do Limite Mínimo Para Aplicação Em Asps;
- 011895 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (4) - Controle Do Valor Referente Ao Percentual Mínimo;
- 011896 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (5) - Controle Da Execução Dos Restos A Pagar;
- 011897 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (6) - Controle De Rp Cancelados Ou Prescritos;
- 011898 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (7) - Receitas Adicionais Para O Financiamento Da Saúde Não Computadas No Cálculo Do Mínimo;

- 011899 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (8) - Despesas Com Saúde Não Computadas No Cálculo Do Mínimo; e
- 011900 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos De Saúde - (9) - Despesas Totais Com Saúde.

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 010721 - Demonstrativo da Execução Orçamentária das Despesas com ASPS

Estrutura do Anexo 12 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA>

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35) R$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)				
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU				
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI				
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS				
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF				
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)				
Cota-Parte FPM				
Cota-Parte ITR				
Cota-Parte IPVA				
Cota-Parte ICMS				
Cota-Parte IPI-Exportação				
Outras Transferências e Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais				
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)				

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) – POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)									

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XI) = (XI)			
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)			
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)			
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)			
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)			
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)			
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)			
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)[1]			
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)			
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)			

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO				
	Saldo Inicial (no exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado)[1] (i) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2023 (saldo final = XIXd)					
Diferença de limite não cumprido em 2022 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)					

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR											
EXERCÍCIO DO EMPENHO[2]	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se <=0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIII-d)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se <=0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u))
Empenhos de 2023										
Empenhos de 2022										
Empenhos de 2021										
Empenhos de 2020										
Empenhos de 2019 e anteriores										

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS			
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência		Saldo Final (não aplicado)[1] (xx) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2023 a serem compensados (XXIV) (saldo inicial = XXIII)				
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2022 a serem compensados (XXV) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)				

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)				
Proveniente da União				
Proveniente dos Estados				
Proveniente de outros Municípios				
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)				
OUTRAS RECEITAS (XXX)				
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)				

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO									
DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritos em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c)x100	Até o bimestre (e)	% (e/c)x100	Até o bimestre (f)	% (f/c)x100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)									

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritos em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c)x100	Até o bimestre (e)	% (e/c)x100	Até o bimestre (f)	% (f/c)x100	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (IX + XXXVII)									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)									
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)									

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

Notas:

[1] Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

[2] Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados. A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados.

Estrutura do Anexo 12 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

Emitido em:

R$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)				
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU				
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI				
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS				
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF				
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)				
Cota-Parte FPM				
Cota-Parte ITR				
Cota-Parte IPVA				
Cota-Parte ICMS				
Cota-Parte IPI-Exportação				
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais				
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)				

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o Bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o Bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)									

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)			
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)			
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados a Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)			
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)			
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)			
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)			
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)			
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)1			
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)			
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica			

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO				
	Saldo Inicial (no exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de			Saldo Final (não aplicado) (l) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2025 (saldo final = XXd)					
Diferença de limite não cumprido em 2024 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)					

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se<0, então (o)=0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XI/Vd)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r)=(p-(o+q)) se<0, então (r)=(o)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u))
Empenhos de 2025										
Empenhos de 2024										
Empenhos de 2023										
Empenhos de 2022										
Empenhos de 2021 e anteriores										

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS				
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de			Saldo Final (não aplicado) (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2025 a serem compensados (XXIV)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2024 a serem compensados (XXV)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI)					
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)					

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)				
Proveniente da União				
Proveniente dos Estados				
Proveniente de outros Municípios				
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)				
OUTRAS RECEITAS (XXX)				
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)				

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO MÍNIMO									
DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o Bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o Bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)									
Despesas Correntes									
Despesas de Capital									
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII +									

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o Bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o Bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)									
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)									
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)									
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)									
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)									
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)									
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)									

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - RECEITAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO INICIAL
([Conta contábil].[Código] começa com '52111' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211202' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211299')
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
([Conta contábil].[Código] começa com '52111' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211202' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5211299' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212102' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212104' ou [Conta contábil].[Código] começa com '5212199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52128' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52129')
RECEITAS REALIZADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Até o Bimestre (b)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)
% (b/a) x 100
([RECEITAS REALIZADAS].[Até o Bimestre (b)] / [Previsão Atualizada (a)]) * 100

Linhas
RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS
0=1
RECEITA DE IMPOSTOS (I)
Soma
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711250'
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711253'
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS
([Natureza da Receita].[Código] começa com '111451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711451')
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF
[Natureza da Receita].[Código] começa com '111303'
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)
Soma
Cota-Parte FPM
([Natureza da Receita].[Código] começa com '1711511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711511') e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
Cota-Parte ITR
[Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
Cota-Parte IPVA
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
Cota-Parte ICMS
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
Cota-Parte IPI-Exportação
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais
[Natureza da Receita].[Código] começa com '172953' e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213'
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)
[RECEITA DE IMPOSTOS (I)] + [RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)]

(2) - DESPESAS POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))) e (não [Modalidade Despesa].[Código] pertence (71,73,74)) e [Tipo de Administração].[Código] pertence (01, 02)) e [Unidade Gestora].[Código] começa com 18 e não [Unidade Gestora].[Código] = 180024

Visibilidade

0=0

Colunas

DOTAÇÃO INICIAL
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DESPESAS EMPENHADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12
% (d/c) x 100
[DESPESAS EMPENHADAS].[Até o Bimestre (d)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]*100
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12
% (e/c) x 100
[DESPESAS LIQUIDADAS].[Até o Bimestre (e)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]*100
DESPESAS PAGAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')
Até o bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12
% (f/c) x 100
[DESPESAS PAGAS].[Até o bimestre (f)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]*100
Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326')

Linhas

ATENÇÃO BÁSICA (IV)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 301
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 302
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 303
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 304
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 305
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)
[Função].[Código] = 10 e [Sub-função].[Código] = 306
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'

Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)
[OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)].[Despesas Correntes] + [OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)].[Despesas de Capital]
Despesas Correntes
([Função].[Código] = 10 e (NÃO [Sub-função].[Código] PERTENCE (301, 302, 303, 304, 305, 306)) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '3')
Despesas de Capital
(([Função].[Código] = 10 e (NÃO [Sub-função].[Código] PERTENCE (301, 302, 303, 304, 305, 306))) e [Natureza Despesa].[Código] começa com '4')
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)
[ATENÇÃO BÁSICA (IV)] + [ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)] + [SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)] + [VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)] + [VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)] + [ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)] + [OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)]

(3) - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Função].[Código] = 10 e [Fonte].[Código] pertence (500,502)

Visibilidade
0=0

Colunas
DESPESAS EMPENHADAS (d)
([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')
DESPESAS LIQUIDADAS (e)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')
DESPESAS PAGAS (f)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')

Linhas
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)
0=1
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)
0=1
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)
[Modalidade Despesa].[Código] pertence (36,46,76,96)
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)
[Modalidade Despesa].[Código] pertence (35,45,75,95)
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)
[Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)] - [(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)] - [(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)] - [(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)]
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)
0=1
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)
0=1
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)1
0=1
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)
0=1
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)
0=1

(4) - CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) OU [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade
0=0

Colunas
LIMITE NÃO CUMPRIDO
0=0
Saldo Inicial (no exercicio atual) (h)
0=1
Despesas Custeadas no Exercício de Referência
0=0
Empenhadas (i)
0=1
Liquidadas (j)
0=1
Pagas (k)
0=1
Saldo Final (não aplicado) (l) = (h - (i ou j)
0=1

Linhas
CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES - ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012
0=1
Diferença de limite não cumprido em 2025 (saldo final = XXd)
[Exercício].[Ano] = 2025
Diferença de limite não cumprido em 2024 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)
[Exercício].[Ano] = 2024
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)
[Exercício].[Ano] < 2024
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)
Soma

(5) - CONTROLE DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) ou ([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 12 e não ([Conta contábil].[Código] = 863960101 OU [Conta contábil].[Código] = 863960102 OU [Conta contábil].[Código] = 863960103 ou [Conta contábil].[Código] = 863960104 ou [Conta contábil].[Código] = 863960105))) e não [Unidade Gestora].[Código] = 180051

Visibilidade
0=0

Colunas
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
0=0
Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)
[Conta contábil].[Código] = 863960101 ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Valor aplicado em ASPS no exercício (n)
[Conta contábil].[Código] = 863960102 ou ([Conta contábil].[Código] começa com '62213' e [Exercício].[Ano] = 2024)
Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0
[EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Valor aplicado em ASPS no exercício (n)] - [EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)]
Total inscrito em RP no exercício (p)
[Conta contábil].[Código] = 863960103 ou (([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307') e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))
RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIIId)
0=1
Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se < 0, então (r) = (0)
0=1
Total de RP pagos (s)
([Conta contábil].[Código] começa com '6314101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6322101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85334' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85342') ou ([Conta contábil].[Código] = 863960104 E [Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)
Total de RP a pagar (t) = (p) - (s) - (u)
[EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Total inscrito em RP no exercício (p)] - [EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Total de RP pagos

(s)] - [EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Total de RP cancelados ou prescritos (u)]

Total de RP cancelados ou prescritos (u)

([Conta contábil].[Código] começa com '6319901' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6329901' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85338' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85345' ou [Conta contábil].[Código] = 863960105)

Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u))

(([EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0] + [EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIIId)]) - [EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR].[Total de RP cancelados ou prescritos (u)])

Linhas

Empenhos de 2025

[Ano de Empenho].[Exercício] = 2025

Empenhos de 2024

[15% da Receita Realizada (EX Anterior) (oculto)] + [Despesa Empenhada (EX Anterior) (oculto)]

15% da Receita Realizada (EX Anterior) (oculto)

[15% da Receita Realizada (EX Anterior) (oculto)].[Receita Realizada (EX Anterior) (oculto)]*0.15

Receita Realizada (EX Anterior) (oculto)

((([Conta contábil].[Código] começa com '6212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6213') e ([Natureza da Receita].[Código] começa com '111250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711250' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711253' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '711451' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '111303')) ou (([Natureza da Receita].[Código] começa com '1711511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '7711511' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '171152' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172151' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172150' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172152' ou [Natureza da Receita].[Código] começa com '172953') e não [Conta contábil].[Código] começa com '6213')) e ([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 12)

Despesa Empenhada (EX Anterior) (oculto)

(([Conta contábil].[Código] começa com '62213' e [Mês].[Número] <= 12) e ((([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))) e ([Unidade Gestora].[Código] começa com 18 e não [Unidade Gestora].[Código] = 180024) e [Tipo de Administração].[Código] pertence (01, 02) e não [Modalidade Despesa].[Código] pertence (71,73,74))) ou (([Ano].[Ano] = 2024 ou ([Ano de Empenho].[Exercício] = 2024 e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))) e (([Conta contábil].[Código] começa com '6314101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6322101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85334' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85342') ou ([Conta contábil].[Código] = 863960104 E [Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025))) ou (([Ano].[Ano] = 2024 ou ([Ano de Empenho].[Exercício] = 2024 e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))) e ([Conta contábil].[Código] começa com '6319901' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6329901' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85338' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85345' ou ([Conta contábil].[Código] = 863960105 E [Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)))

Empenhos de 2023

([Ano].[Ano] = 2023 ou [Ano de Empenho].[Exercício] = 2023 e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))

Empenhos de 2022

[Ano].[Ano] = 2022 ou ([Ano de Empenho].[Exercício] = 2022 e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))

Empenhos de 2021 e anteriores

[Ano].[Ano] <= 2021 ou ([Ano de Empenho].[Exercício] <= 2021 e (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101))))

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")

0=1

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)

0=1

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)

[TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")] - [TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)]

(6) - CONTROLE DE RP CANCELADOS OU PRESCRITOS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) OU [Exercício].[Ano] = 2024

Visibilidade
0=0

Colunas
RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS
1=0
Saldo Inicial (w)
0=0
Despesas Custeadas no Exercício de Referência
0=0
Empenhadas (x)
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
Liquidadas (y)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
Pagas (z)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6322') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6314')
Saldo Final (não aplicado) (aa) = (w - (x ou y))
0=0

Linhas
CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012
0=0
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2025 a serem compensados (XXIV)
[Exercício].[Ano] = 2025
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2024 a serem compensados (XXV)
[Exercício].[Ano] = 2024
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI)
[Exercício].[Ano] < 2024
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)
Soma

(7) - RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) E [Unidade Gestora].[Código] = 180003

Visibilidade
0=0

Colunas
PREVISÃO INICIAL
([Conta contábil].[Código] começa com '521') e (não (([Conta contábil].[Código] começa com '52121') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '52129')))
PREVISÃO ATUALIZADA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com '521'
RECEITAS REALIZADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Até o Bimestre (b)
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
% (b/a) x 100
([RECEITAS REALIZADAS].[Até o Bimestre (b)] / [Previsão Atualizada (a)]) * 100

Linhas
RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO
0=1
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)
Soma

Proveniente da União
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171350' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171351' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171750' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '241150' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '241151' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '241450') OU ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192201' e [Fonte].[Código] = 631) OU (([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171399' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192206' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192250' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '199999' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '241199') e [Fonte].[Código] pertence (600,601,602,603,604,605,631))
Proveniente dos Estados
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '172350' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '172450' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '242150' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '242250') OU ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192201' e [Fonte].[Código] = 632) OU (([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192250' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '199999') e [Fonte].[Código] pertence (621,632))
Proveniente de outros Municípios
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '173150' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '173250' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '243150' OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '243250') OU ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192201' e [Fonte].[Código] = 633) OU (([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192250') e [Fonte].[Código] pertence (622,633))
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '211251' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '212251') ou ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '192299' e [Fonte].[Código] = 634))
OUTRAS RECEITAS (XXX)
(([Fonte].[Código] pertence (635,636,659) e ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 2 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 7 ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 8))) ou (([Fonte].[Código] = 899 e [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '16315')) ou (([Fonte].[Código] pertence (500,501) e [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101')) ou ([Fonte].[Código] = 503 e ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '171999'))
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)
[RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)] + [RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)] + [OUTRAS RECEITAS (XXX)]

(8) - DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) e [Função].[Código] = 10 e (não (([Função].[Código] = 10 e ([Identificador Exercício Fonte].[Código] pertence (1,2) e ([Fonte].[Código] = 500 e [Fonte Detalhada].[Código] pertence (000100,000119,000164,000173))) e (não [Ação].[Código] = 5101)))) e [Tipo de Administração].[Código] pertence (01, 02) e (não [Modalidade Despesa].[Código] pertence (71,73,74)) e [Unidade Gestora].[Código] começa com 18 e não [Unidade Gestora].[Código] = 180024

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO INICIAL
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DESPESAS EMPENHADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12
% (d/c) x 100
([DESPESAS EMPENHADAS].[Até o Bimestre (d)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)])*100
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')
Até o Bimestre (e)

[Mês].[Número] <= 12
% (e/c) x 100
([DESPESAS LIQUIDADAS].[Até o Bimestre (e)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)])*100
DESPESAS PAGAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')
Até o bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12
% (f/c) x 100
([DESPESAS PAGAS].[Até o bimestre (f)]/[DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)])*100
Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326')

Linhas

DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO
0=1
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)
[Sub-função].[Código] = 301
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)
[Sub-função].[Código] = 302
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)
[Sub-função].[Código] = 303
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)
[Sub-função].[Código] = 304
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)
[Sub-função].[Código] = 305
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)
[Sub-função].[Código] = 306
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)
NÃO [Sub-função].[Código] PERTENCE (301, 302, 303, 304, 305, 306)
Despesas Correntes
[Natureza Despesa].[Código] começa com '3'
Despesas de Capital
[Natureza Despesa].[Código] começa com '4'
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)
[ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)] + [ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)] + [SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)] + [VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)] + [VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)] + [ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)] + [OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)]

(9) - DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) e [Função].[Código] = 10 e [Unidade Gestora].[Código] começa com 18 e não

[Unidade Gestora].[Código] = 180024 e não [Unidade Gestora].[Código] = 180051

Visibilidade
0=0

Colunas
DOTAÇÃO INICIAL
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)
([Conta contábil].[Código] começa com '52211' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52212' ou [Conta contábil].[Código] começa com '52219' ou [Conta contábil].[Código] começa com '7531')
DESPESAS EMPENHADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '62213' ou [Conta contábil].[Código] começa com '8532')
Até o Bimestre (d)
[Mês].[Número] <= 12
% (d/c) x 100
([DESPESAS EMPENHADAS].[Até o Bimestre (d)] / [DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]) * 100
DESPESAS LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85323' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85327')
Até o Bimestre (e)
[Mês].[Número] <= 12
% (e/c) x 100
([DESPESAS LIQUIDADAS].[Até o Bimestre (e)] / [DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]) * 100
DESPESAS PAGAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221304' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85324')
Até o bimestre (f)
[Mês].[Número] <= 12
% (f/c) x 100
([DESPESAS PAGAS].[Até o bimestre (f)] / [DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)]) * 100
Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
([Conta contábil].[Código] começa com '6221305' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221306' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85325' ou [Conta contábil].[Código] começa com '85326')

Linhas
DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE
0=1
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)
[Sub-função].[Código] = 301
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)
[Sub-função].[Código] = 302
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)
[Sub-função].[Código] = 303
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)
[Sub-função].[Código] = 304
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)
[Sub-função].[Código] = 305
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)
[Sub-função].[Código] = 306
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)
NÃO [Sub-função].[Código] PERTENCE (301, 302, 303, 304, 305, 306)
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)
Soma

Anexo 13 – Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo tem por função dar transparência ao cumprimento do limite das despesas derivadas das parcerias público-privadas em relação à receita corrente líquida, além de evidenciar os contratos de PPP existentes e o montante a ser firmado.

O mapeamento do Anexo 13 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida;
- 011920 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (Exercício Anterior);
- 011901 - RREO 13 (14ª ed. 2025) - Parcerias Público-Privadas - (1) - Ativos E Passivos; e
- 011902 - RREO 13 (14ª ed. 2025) - Parcerias Público-Privadas - (2) - Total Das Despesas.

Estrutura do Anexo 13 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA>

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28) Em reais

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP	SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO FINAL (acumulado até o bimestre)
TOTAL DE ATIVOS		
Ativos Constituídos pela SPE		
TOTAL DE PASSIVOS		
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE		
Provisões de PPP		
Outros Passivos		
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Obrigações Contratuais		
Riscos não Provisionados		
Garantias Concedidas		
Outros Passivos Contingentes		

DESPESAS DE PPP	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO CORRENTE	<EC + 1>	<EC + 2>	<EC + 3>	<EC + 4>	<EC + 5>	<EC + 6>	<EC + 7>	<EC + 8>	<EC + 9>
DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)											
Contratadas (I.1)											
...											
...											
A contratar (I.2)											
...											
...											
DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II) = (II.1 + II.2)											
Contratadas (II.1)											
...											
...											
A contratar (II.2)											
...											
...											
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)											
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)											
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (%) (V) = (I / IV)											

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.
NOTA:

Estrutura do Anexo 13 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em:

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28) R$ 1,00

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP	SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO FINAL (acumulado até o bimestre)
TOTAL DE ATIVOS		
Ativos Constituídos pela SPE		
TOTAL DE PASSIVOS		
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE		
Provisões de PPP		
Outros passivos		
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Obrigações contratuais		
Riscos não Provisionados		
Garantias concedidas		
Outros Passivos Contingentes		

DESPESAS DE PPP	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO CORRENTE	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)											
Contratadas (I.1)											
Concessionária do VLT Carioca S.A.											
Smart RJ Concessionária de Iluminação Pública SPE S.A.											
Smart Hospital S/A											
A contratar (I.2)											
Rio de Janeiro Solar SPE Sociedade Anônima											
DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II) = (II.1 + II.2)											
Contratadas (II.1)											
A contratar (II.2)											
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)											
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)											
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (%) (V) = (I / IV)											

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - ATIVOS E PASSIVOS

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR
[Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 12
SALDO FINAL
[Exercício].[Ano] = 2025
Até o Bimestre
[Mês].[Número] <= 12

Linhas
TOTAL DE ATIVOS
Soma
Ativos Constituídos pela SPE
[Conta contábil].[Código] começa com '89122'
TOTAL DE PASSIVOS
Soma
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE
[Conta contábil].[Código] começa com '2186101' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286101'
Provisões de PPP
[Conta contábil].[Código] começa com '2176' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2276'
Outros passivos
[Conta contábil].[Código] começa com '2186102' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2186199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286102' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2186103' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286103' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286103' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286103' ou [Conta contábil].[Código] começa com '2286199'
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS
Soma
Obrigações contratuais
[Conta contábil].[Código] = 812310801
Riscos não Provisionados
[Conta contábil].[Código] = 812310803
Garantias concedidas
[Conta contábil].[Código] = 812110122
Outros Passivos Contingentes
[Conta contábil].[Código] = 812310805

(2) - TOTAL DAS DESPESAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025 ou [Exercício].[Ano] = 2024)

Visibilidade
0=0

Colunas
EXERCÍCIO ANTERIOR
((([Conta contábil].[Código] começa com '62213') e [Exercício].[Ano] = 2024 e [Mês].[Número] <= 12) e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3367' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4467' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4567'))
EXERCÍCIO CORRENTE EM 12
((([Conta contábil].[Código] começa com '62213') e [Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] <= 12) e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3367' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4467' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4567'))
EXERCÍCIO CORRENTE ATÉ 11
(([Conta contábil].[Código] começa com '5221' e [Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] <= 12) e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '3367' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4467' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '4567'))
EXERCÍCIO CORRENTE
se (12 <=11, [EXERCÍCIO CORRENTE ATÉ 11], [EXERCÍCIO CORRENTE EM 12])
2026
[Conta contábil].[Código] = 812311003 E [Exercício].[Ano] = 2025
2027

([Conta contábil].[Código] = 812311004 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2028

([Conta contábil].[Código] = 812311005 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2029

([Conta contábil].[Código] = 812311006 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2030

([Conta contábil].[Código] = 812311007 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2031

([Conta contábil].[Código] = 812311008 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2032

([Conta contábil].[Código] = 812311009 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2033

([Conta contábil].[Código] = 812311010 E [Exercício].[Ano] = 2025)

2034

([Conta contábil].[Código] = 812311011 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Linhas

DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)

[DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)].[Contratadas (I.1)] + [DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)].[A contratar (I.2)]

Contratadas (I.1)

Soma

Concessionária do VLT Carioca S.A.

(([Ação].[Código] = 1755 ou [Ação].[Código] = 2123)) ou ([Exercício].[Ano] <> 2025 e [Aquisição].[Código] = 134500000132) ou (([Conta contábil].[Código] = 863950101 ou [Conta contábil].[Código] = 812311003 ou [Conta contábil].[Código] = 812311004 ou [Conta contábil].[Código] = 812311005 ou [Conta contábil].[Código] = 812311006 ou [Conta contábil].[Código] = 812311007 ou [Conta contábil].[Código] = 812311008 ou [Conta contábil].[Código] = 812311009 ou [Conta contábil].[Código] = 812311010 ou [Conta contábil].[Código] = 812311011) e [Credor].[Código] = 18201378000119)

Smart RJ Concessionária de Iluminação Pública SPE S.A.

[Ação].[Código] = 1147 ou ([Exercício].[Ano] <> 2025 e [Aquisição].[Código] = 201516000118) ou (([Conta contábil].[Código] = 863950101 ou [Conta contábil].[Código] = 812311003 ou [Conta contábil].[Código] = 812311004 ou [Conta contábil].[Código] = 812311005 ou [Conta contábil].[Código] = 812311006 ou [Conta contábil].[Código] = 812311007 ou [Conta contábil].[Código] = 812311008 ou [Conta contábil].[Código] = 812311009 ou [Conta contábil].[Código] = 812311010 ou [Conta contábil].[Código] = 812311011) e [Credor].[Código] = 36125692000141)

Smart Hospital S/A

([Ação].[Código] = 2148 OU [Ação].[Código] = 2138) ou ([Exercício].[Ano] <> 2025 e [Aquisição].[Código] = 231861000197) ou (([Conta contábil].[Código] = 863950101 ou [Conta contábil].[Código] = 812311003 ou [Conta contábil].[Código] = 812311004 ou [Conta contábil].[Código] = 812311005 ou [Conta contábil].[Código] = 812311006 ou [Conta contábil].[Código] = 812311007 ou [Conta contábil].[Código] = 812311008 ou [Conta contábil].[Código] = 812311009 ou [Conta contábil].[Código] = 812311010 ou [Conta contábil].[Código] = 812311011) e [Credor].[Código] = 52592077000100)

A contratar (I.2)

Soma

Rio de Janeiro Solar SPE Sociedade Anônima

(([Conta contábil].[Código] = 863950101 ou [Conta contábil].[Código] = 812311003 ou [Conta contábil].[Código] = 812311004 ou [Conta contábil].[Código] = 812311005 ou [Conta contábil].[Código] = 812311006 ou [Conta contábil].[Código] = 812311007 ou [Conta contábil].[Código] = 812311008 ou [Conta contábil].[Código] = 812311009 ou [Conta contábil].[Código] = 812311010 ou [Conta contábil].[Código] = 812311011) e [Credor].[Código] = 51730584000191)

DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II) = (II.1 + II.2)

Soma

Contratadas (II.1)

[Conta contábil].[Código] começa com '8123111'

A contratar (II.2)

0=1

TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)

[DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)] + [DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II) = (II.1 + II.2)]

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)

1 * 1.01020780767

TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)

[DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I) = (I.1 + I.2)]

TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (%) (V) = (I / IV)

[TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)] / [RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)]

Anexo 14 – Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Objetivo/contextualização

Este demonstrativo visa evidenciar de forma simplificada, e em um único demonstrativo, as execuções orçamentária e de restos a pagar, a apuração dos limites mínimos constitucionalmente estabelecidos de aplicação em saúde e educação, a apuração do limite máximo constitucionalmente permitido para contratação de operações de crédito, as projeções atuariais dos Regimes de Previdência bem como suas receitas e despesas, o valor da Receita Corrente Líquida, o cumprimento das metas de resultado nominal e primário estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais da LDO e a aplicação da receita de capital derivada da alienação de ativos.

O mapeamento do Anexo 14 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida;
- 012057 - RREO 05 (14ª ed. 2025) - Resultado Nominal - (1) - Dívida Consolidada;
- 011857 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário e Nominal - (1) - Receitas Primárias;
- 011858 - RREO 06 (14ª ed. 2025) - Resultado Primário e Nominal - (2) - Despesas Primárias;
- 011869 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - (01) - Receita Resultante De Impostos;
- 011870 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - (02) - Recursos Recebidos em Exercícios Anteriores;

- 011872 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - (04) - Despesas Custeadas Com Receitas Do Fundeb;
- 011873 - RREO 08 (14ª ed. 2025) - Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - (05) - Indicadores;
- 011892 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos de Saúde - (1) - Receitas;
- 011895 - RREO 12 (14ª ed. 2025) - Ações E Serviços Públicos de Saúde - (4) - Controle Do Valor Referente Ao Percentual Mínimo;
- 011903 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (01) - Balanço Orçamentário;
- 011904 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (02) - Função/Subfunção;
- 011905 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (03) - RCL;
- 011906 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (04) - Previdência;
- 011907 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (05) - Nominal/Primário;
- 011908 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (06) - Restos a Pagar;
- 011909 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (07) - Ensino;
- 011910 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (08) - Receitas/Despesas;
- 012790 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (09) - Projeção Atuarial;
- 011912 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (10) - Alienação De Ativos;
- 011913 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (11) - Saúde; e
- 011914 - RREO 14 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Simplificado do RREO - (12) – PPP.

Estrutura do Anexo 14 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48) — Em Reais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Até o Bimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	
Previsão Atualizada	
Receitas Realizadas	
Déficit Orçamentário	
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	
DESPESAS	
Dotação Inicial	
Dotação Atualizada	
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	
Despesas Pagas	
Superávit Orçamentário	

DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	

RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES	Até o Bimestre
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	
Despesas Previdenciárias Empenhadas	
Despesas Previdenciárias Liquidadas	
Despesas Previdenciárias Pagas	
Resultado Previdenciário	
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	
Despesas Previdenciárias Empenhadas	
Despesas Previdenciárias Liquidadas	
Despesas Previdenciárias Pagas	
Resultado Previdenciário	
Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas	
Receitas Realizadas	
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	
Despesas Pagas	
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares	

RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)
Resultado Primário - Acima da Linha			
Resultado Nominal - Acima da Linha			

RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
Poder Executivo				
Poder Legislativo				
Poder Judiciário				
Ministério Público				
Defensoria Pública				
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS				
Poder Executivo				
Poder Legislativo				
Poder Judiciário				
Ministério Público				
Defensoria Pública				
TOTAL				

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		<18% / 25%>	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		70%	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		50%	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		15%	

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado no Exercício	Saldo não realizado
Receita de Operação de Crédito		
Despesa de Capital Líquida		

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)				
Receitas Previdenciárias				
Despesas Previdenciárias				
Resultado Previdenciário				
Fundo em Repartição (Plano Financeiro)				
Receitas Previdenciárias				
Despesas Previdenciárias				
Resultado Previdenciário				
Pensões e Inativos Militares				
Receitas de Contribuições				
Despesas com Pensões e Inativos				
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares				

RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado no Exercício	Saldo a Realizar
Receitas da Alienação de Ativos		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos			

DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)	

FONTE: Sistema <sistema>, Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>. Assinado Digitalmente no dia <dd/mm/aaaa>, às <hh:mm:ss>.
NOTA:

Estrutura do Anexo 14 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

LRF, Art. 48 - Anexo 14 R$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Até o Bimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	
Previsão Atualizada	
Receitas Realizadas	
Déficit Orçamentário	
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	
DESPESAS	
Dotação Inicial	
Dotação Atualizada	
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	
Despesas Pagas	
Superávit Orçamentário	

DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	

RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES	Até o Bimestre
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	
Despesas Previdenciárias Empenhadas	
Despesas Previdenciárias Liquidadas	
Despesas Previdenciárias Pagas	
Resultado Previdenciário	

RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha			
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha			

RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
Poder Executivo				
Poder Legislativo				
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS				
Poder Executivo				
Poder Legislativo				
TOTAL				

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		25%	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		70%	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		50%	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		15%	

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado no Exercicio	Saldo Não Realizado
Receita de Operação de Crédito		
Despesa de Capital Líquida		

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES	Exercício	10° Exercício	20° Exercício	35° Exercício
Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)				
Receitas Previdenciárias				
Despesas Previdenciárias				
Resultado Previdenciário				

RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado no Exercicio	Saldo a Realizar
Receitas da Alienação de Ativos		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		15%	

DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)	

FONTE: LOGUS

Expressão

(01) - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Até o Bimestre
[Mês].[Número] <= 12

Linhas
RECEITAS
[RECEITAS].[Previsão Atualizada]- [RECEITAS].[Receitas Realizadas]+ [RECEITAS].[Déficit Orçamentário]
Previsão Inicial
([Conta contábil].[Código] começa com '521') e (não (([Conta contábil].[Código] começa com '52121') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '52129')))
Previsão Atualizada
[Conta contábil].[Código] começa com '521'
Receitas Realizadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Déficit Orçamentário
Soma
Déficit Orçamentário - Empenhada
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Empenhadas] < 0, [DESPESAS].[Despesas Empenhadas] - [RECEITAS].[Receitas Realizadas] , 0)
Déficit Orçamentário - Liquidada
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Liquidadas] < 0, [DESPESAS].[Despesas Liquidadas] - [RECEITAS].[Receitas Realizadas] , 0)
Déficit Orçamentário - Paga
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Pagas] < 0, [DESPESAS].[Despesas Pagas] - [RECEITAS].[Receitas Realizadas] , 0)
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)
[Conta contábil].[Código] = 522120202 ou [Conta contábil].[Código] = 522120302 ou [Conta contábil].[Código] começa com

5221301
DESPESAS
[DESPESAS].[Dotação Atualizada]- [DESPESAS].[Despesas Liquidadas]+ [DESPESAS].[Superávit Orçamentário].[Superávit Orçamentário - Liquidada]
Dotação Inicial
[Conta contábil].[Código] começa com '52211'
Dotação Atualizada
[Conta contábil].[Código] começa com '5221'
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
Despesas Pagas
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Superávit Orçamentário
[DESPESAS].[Superávit Orçamentário].[Superávit Orçamentário - Liquidada]
Superávit Orçamentário - Empenhada
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Empenhadas] > 0, [RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Empenhadas] , 0)
Superávit Orçamentário - Liquidada
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Liquidadas] > 0, [RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Liquidadas] , 0)
Superávit Orçamentário - Paga
SE ([RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Pagas] < 0, 0, [RECEITAS].[Receitas Realizadas] - [DESPESAS].[Despesas Pagas])

(02) - FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Até o Bimestre
[Mês].[Número] <= 12

Linhas
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'

(03) – RCL

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Unidade Gestora].[Código] NÃO PERTENCE (190501, 430201, 080501, 480301, 210601, 080701, 080801, 290401)

Visibilidade
0=0

Colunas
Até o Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
Receitas Correntes
([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1) E (([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213)
Deduções
((([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 521 OU [Conta contábil].[Código] = 621210101) E ([Natureza da Receita].[Código] PERTENCE (11120502,11120802,11130202,11130206, 11130208,13409904,17210113,17210136, 19114104,19114207,19114209,19114210, 19131405,19131507,19131509,19311402,

19311502,19311506,13409909,19131513,19131512,19311508))) E [Exercício].[Ano] <= 2015 OU (([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213102 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 521 OU [Conta contábil].[Código] = 621210101) E ([Natureza da Receita].[Código] PERTENCE (91120502,91120802,91130202,91130206,91130208,92207002,93409904,93409909,97210113,97210136,99113903,99114103,99114104,99114206,99114207,99114208,99114209,99114210,99131203,99131205,99131404,99131405,99131407,99131506,99131507,99131508,99131509,99131512,99131513,99311202,99311402,99311502,99311506,99311508))) E [Exercício].[Ano] >= 2016) OU (([Conta contábil].[Código] = 621210101 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 521) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 121029)) OU (([Conta contábil].[Código] = 621210101 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 521) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 192210)) OU (([Conta contábil].[Código] = 621310101 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 521) E ([Natureza da Receita].[Código] PERTENCE (91120503,91120702,91130203,91130209,97210103,97210114,97213602,99112003,99114105,99114211,99114212,99131403,99131505,99132003,99311404,99311503,99312003)))

Receita Corrente Líquida

[Receitas Correntes] - [Deduções]

Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento

0=1

Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal

0=1

(04) – PREVIDÊNCIA

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade

0=0

Colunas

Até o Bimestre

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas

Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Receitas Previdenciárias Realizadas]- [Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Despesas Previdenciárias Empenhadas]+ [Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Resultado Previdenciário]

Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

[Unidade Gestora].[Código] PERTENCE (140032)

Receitas Previdenciárias Realizadas

([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')

Despesas Previdenciárias Empenhadas

([Conta contábil].[Código] começa com '62213')

Despesas Previdenciárias Liquidadas

(([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307')

Despesas Previdenciárias Pagas

[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'

Resultado Previdenciário

se (12 <= 10, [Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Receitas Previdenciárias Realizadas] - [Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Despesas Previdenciárias Liquidadas],[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Receitas Previdenciárias Realizadas] - [Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)].[Despesas Previdenciárias Empenhadas])

Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)

[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Receitas Previdenciárias Realizadas]- [Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Despesas Previdenciárias Empenhadas]+ [Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Resultado Previdenciário]

Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)

[Unidade Gestora].[Código] PERTENCE (888800)

Receitas Previdenciárias Realizadas

([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')

Despesas Previdenciárias Empenhadas

[Conta contábil].[Código] começa com '62213'

Despesas Previdenciárias Liquidadas

([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta

contábil].[Código] começa com '6221307'
Despesas Previdenciárias Pagas
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Resultado Previdenciário
[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Receitas Previdenciárias Realizadas] - [Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)].[Despesas Previdenciárias Liquidadas]
Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas
[Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Receita Arrecadada Líquida]- [Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Despesas Empenhadas]+ [Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas].[Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares]
Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas
[Unidade Gestora].[Código] PERTENCE (898900)
Receita Arrecadada Líquida
([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')
Despesas Empenhadas
[Conta contábil].[Código] começa com '62213'
Despesas Liquidadas
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6221304') ou [Conta contábil].[Código] começa com '6221307'
Despesas Pagas
[Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares
0=0

(05) - NOMINAL/PRIMÁRIO

Filtro
(([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12) OU ([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 12))

Visibilidade
0=0

Colunas
Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2024) E NÃO [Conta contábil].[Código] começa com 29511
Resultado Apurado Até o Bimestre (b)
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E NÃO [Conta contábil].[Código] começa com 29511
% em Relação à Meta (b/a)
[Resultado Apurado Até o Bimestre (b)]/ [Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)]

Linhas
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha
[RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha].[RECEITA PRIMÁRIA TOTAL] - [RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha].[DESPESA PRIMÁRIA TOTAL]
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 1 OU ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 2 E NÃO ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 21 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 22 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 23))
DESPESA TOTAL
[Categoria da Despesa].[Código] PERTENCE (3,4,7,9)
deduções dos grupos de despesa
[Grupo de Despesa].[Código] PERTENCE (4,6)
deduções de natureza
[Natureza Despesa].[Código] = 453066 OU [Natureza Despesa].[Código] = 454064
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL
[RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha].[DESPESA TOTAL] - [RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha].[deduções dos grupos de despesa] - [RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha].[deduções de natureza]
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha
Soma
Dívida Consolidada (I)
([Conta contábil].[Código] começa com 21224 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2123 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22) E NÃO [Conta contábil].[Código] começa com 229
Deduções (II)
[Deduções (II)].[Ativo Disponível] + [Deduções (II)].[Haveres Financeiros] - [Deduções (II)].[(-) Restos a Pagar Processados]
Ativo Disponível

[Conta contábil].[Código] começa com 111
Haveres Financeiros
[Conta contábil].[Código] começa com 11 E NÃO ([Conta contábil].[Código] começa com 111 OU [Conta contábil].[Código] começa com 113 OU [Conta contábil].[Código] começa com 116)
(-) Restos a Pagar Processados
[Conta contábil].[Código] começa com 29511 OU [Conta contábil].[Código] começa com 19511
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)
[Dívida Consolidada (I)] - [Deduções (II)]
Receita de Privatizações (IV)
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 221101
Passivos Reconhecidos (V)
0=1

(06) - RESTOS A PAGAR

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Inscrição
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5311 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5312 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5317 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5321 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5322 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5327)
Cancelamento Até o Bimestre
([Conta contábil].[Código] começa com '6326' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6329' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6316' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63191' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63199')
Pagamento Até o Bimestre
[Conta contábil].[Código] começa com '6322' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6314'
Saldo a Pagar
[Inscrição] - [Cancelamento Até o Bimestre] - [Pagamento Até o Bimestre]

Linhas
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5321 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5322 ou [Conta contábil].[Código] começa com '6326' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6329' ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6322)
Poder Executivo
[Poder].[Código] = '1'
Poder Legislativo
[Poder].[Código] = '2'
Poder Judiciário
0=1
Ministério Público
0=1
Defensoria Pública
0=1
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5311 ou [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5312 ou [Conta contábil].[Código] começa com '6316' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63191' OU [Conta contábil].[Código] começa com '63199' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6314')
Poder Executivo
[Poder].[Código] = '1'
Poder Legislativo
[Poder].[Código] = '2'
Poder Judiciário
0=1
Ministério Público
0=1
Defensoria Pública
0=1
TOTAL
Soma

(07) - ENSINO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Valor Apurado Até o Bimestre
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025
Limites Constitucionais Anuais
0=0
% Mínimo a Aplicar no Exercício
0=0
% Aplicado Até o Bimestre
Soma

Linhas
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
0=1
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica
0=1
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil
0=1
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital
0=0

(08) - RECEITAS/DESPESAS

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Unidade Gestora].[Código] NÃO PERTENCE (190501, 430201, 080501, 480301, 210601, 080701, 080801, 290401)

Visibilidade
0=0

Colunas
Valor Apurado no Exercício
(([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')) OU ([Conta contábil].[Código] começa com '62213')
Valores iniciais
([Conta contábil].[Código] começa com '521') OU ([Conta contábil].[Código] começa com '5221')
Saldo não realizado
[Valores iniciais] - [Valor Apurado no Exercício]

Linhas
Receita de Operação de Crédito
[Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '21'
Despesa de Capital Líquida
[Natureza Despesa].[Código] começa com '44' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '45' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '46'

(09) - PROJEÇÃO ATUARIAL

Filtro

Visibilidade
0=0

Colunas
Exercício
[Exercício LDO].[Exercício] = 2025
10º Exercício
[Exercício LDO].[Exercício] = 2035
20º Exercício
[Exercício LDO].[Exercício] = 2045
35º Exercício

[Exercício LDO].[Exercício] = 2060

Linhas

Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
[Plano Projeção Atuarial].[Código] pertence (79,89,99,114)
Fundo em Repartição (Plano Financeiro)
[Plano Projeção Atuarial].[Código] = 2
Pensões e Inativos Militares
[Plano Projeção Atuarial].[Código] = 3

(10) - ALIENAÇÃO DE ATIVOS

Filtro

([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade

0=0

Colunas

Valor Apurado no Exercício
(([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')) OU [Conta contábil].[Código] começa com '6221304'
Valor Apurado no Exercício (ocultar)
(([Conta contábil].[Código] começa com '6212') ou ([Conta contábil].[Código] começa com '6213')) OU ([Conta contábil].[Código] começa com '62213')
Valores iniciais
([Conta contábil].[Código] começa com '521') OU ([Conta contábil].[Código] começa com '5221')
Saldo a Realizar
[Valores iniciais] - [Valor Apurado no Exercício (ocultar)]

Linhas

Receitas da Alienação de Ativos
(([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '221' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '821' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1941' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7941' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '222' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '822' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1942' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7942' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '223' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '823' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '1943' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '7943') e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,802,803)) ou (([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132101' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132102' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132103' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132105' ou [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM '132999') e [Fonte].[Código] pertence (755,756))
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos
(([Natureza Despesa].[Código] começa com '44' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '45' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '46') e [Fonte].[Código] pertence (755,756)) ou (([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (405,412,413,757)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (5,6,7,9,10,11,12,13,14,15,17,18,203,827,882,883)) ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319113 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (124,125,126,127,128,129)) ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756)) ou (([Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319091 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319092 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319094 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319113 ou [Natureza Despesa].[Código] = 339197) e [Fonte].[Código] pertence (755,756))

(11) - SAÚDE

Filtro

[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025 E [Função].[Código] = 10

Visibilidade

0=0

Colunas

Valor Apurado Até o Bimestre
0=0
Limite Constitucional Anual
0=0
% Mínimo a Aplicar no Exercício
0=0

% Aplicado Até o Bimestre
Soma

Linhas
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos
0=0

(12) - PPP

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
Valor Apurado no Exercício Corrente
[Mês].[Número] <= 12 E [Exercício].[Ano] = 2025

Linhas
Receitas Correntes
[Categoria da Receita].[Código] = 1
Deduções
([Natureza da Receita].[Código] começa com 172101 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12102907 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12102909 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12102910 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12102911 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12102912 OU [Natureza da Receita].[Código] começa com 12103701)
Receita Corrente Líquida
[Receitas Correntes] - [Deduções]
Total das Despesas
0=1
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)
[Total das Despesas] / [Receita Corrente Líquida]

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)

Introdução

O Relatório de Gestão Fiscal (RGF) é um dos instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal criados pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). O RGF objetiva o controle, o monitoramento e a publicidade do cumprimento dos limites estabelecidos pela LRF: Despesas com Pessoal, Dívida Consolidada Líquida, Concessão de Garantias e Contratação de Operações de Crédito. Este relatório deve ser publicado trinta dias após o encerramento de cada quadrimestre (abril, agosto e dezembro).

Há também a obrigatoriedade de publicarmos o Relatório de Gestão Fiscal Consolidado, a ser elaborado e publicado pelo Poder Executivo até 30 dias após a divulgação do relatório do último quadrimestre do exercício.

As normas para a elaboração e publicação do RGF foram estabelecidas pelos artigos 54 e 55 da Lei de Responsabilidade Fiscal e a não divulgação do relatório, nos prazos e condições estabelecidos, impede o Município, até que a situação seja regularizada, de receber transferências voluntárias e contratar operações de crédito, exceto as destinadas ao refinanciamento do principal atualizado da dívida mobiliária, conforme previsto no § 3º do mencionado artigo 55.

A Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro divulga o RGF por meio de Resolução e disponibiliza os anexos em formato PDF e XLS na sua página na internet (https://controladoria.prefeitura.rio/quadros-da-lrf/).

A seguir apresentamos um quadro com a periodicidade da publicação dos anexos:

1º QUADRIMESTRE	
DEMONSTRATIVOS	**PRAZO PARA PUBLICAÇÃO**
Anexo 1 – Demonstrativo da Despesa com Pessoal Anexo 2 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Anexo 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores Anexo 4 – Demonstrativo das Operações de Crédito Anexo 6 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	Até o dia 30 de maio
2º QUADRIMESTRE	
DEMONSTRATIVOS	**PRAZO PARA PUBLICAÇÃO**
Anexo 1 – Demonstrativo da Despesa com Pessoal Anexo 2 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Anexo 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores Anexo 4 – Demonstrativo das Operações de Crédito Anexo 6 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	Até o dia 30 de setembro
3º QUADRIMESTRE	
DEMONSTRATIVOS	**PRAZO PARA PUBLICAÇÃO**
Anexo 1 – Demonstrativo da Despesa com Pessoal Anexo 2 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Anexo 3 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores Anexo 4 – Demonstrativo das Operações de Crédito Anexo 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar Anexo 6 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	Até o dia 30 de janeiro do ano subsequente ao de referência
Relatório de Gestão Fiscal Consolidado	Até 30 dias após a divulgação do relatório do último quadrimestre do exercício

Para elaboração dos anexos do RGF, o SIAFIC Carioca utiliza a ferramenta suporte chamada Flexvision, onde são construídas as consultas que servem como referência para a elaboração de cada anexo, conforme a especificação elaborada pela Subcontroladoria de Contabilidade. A maioria dos anexos possuem mais de uma consulta como referência para sua elaboração.

O SIAFIC Carioca consolidada essas consultas para o formato padrão exigido pelo STN. Para emitir os anexos, é necessário acessar o subsistema de Execução, módulo Contabilidade, Relatórios da LRF. A emissão pode ser realizada nos seguintes formatos: JSON, XML, PDF, RTF, CSV, XLS e TXT.

Anexo 01 – Demonstrativo da Despesa de Pessoal

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo deverá conter valores da despesa com pessoal do Poder/Órgão executada nos últimos 12 (doze) meses, com informações sobre a despesa bruta com pessoal, dividida em "Pessoal Ativo", "Pessoal Inativo e Pensionistas" e "Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização", as despesas não computadas para fins de verificação do limite, a despesa total com pessoal o percentual da despesa total com pessoal em relação à receita corrente líquida (RCL), e os limites máximo, prudencial e de alerta estabelecidos conforme a legislação. O Demonstrativo visa à transparência da despesa com pessoal de cada um dos Poderes e órgãos com autonomia administrativa, orçamentária e financeira conferida na forma da Constituição, notadamente quanto à adequação aos limites de que trata a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.

O mapeamento do RGF 01 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Despesa de Pessoal – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011917 - RGF 01 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Despesa Com Pessoal - (1) - Despesas Com Pessoal - Consolidado;
- 011980 - RGF 01 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Despesa Com Pessoal - (1) - Despesas Com Pessoal - Executivo;
- 011918 - RGF 01 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Despesa Com Pessoal - (2) - Apuração;
- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida;

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 013310 – 2025 - Demonstrativo da Execução Orçamentária das Despesas com Pessoal (Anexo 01 Do RGF – Consolidado);
- 013152 – 2025 - Demonstrativo da Execução Orçamentária das Despesas com Pessoal (Anexo 01 Do RGF – Poder Executivo).

Estrutura do Anexo 01 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO> - <IDENTIFICAÇÃO DO PODER>
<IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA>

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	<MR>	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pessoal Ativo														
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis														
Obrigações Patronais														
Benefícios Previdenciários														
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outros Benefícios Previdenciários														
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração														
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)		
LIMITE MAXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>
1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
NOTA:

Estrutura do Anexo 01 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2025 A DEZEMBRO/2025

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ULTIMOS 12 MESES)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	jan/2025	fev/2025	mar/2025	abr/2025	mai/2025	jun/2025	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)														
Pessoal Ativo														
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis														
Obrigações Patronais														
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)														
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária														
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração														
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)														
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)														
Outras Deduções Constitucionais Legais														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)														

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate a endemias(CF,art.		-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais		-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)		-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)		
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		48,60

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - DESPESAS COM PESSOAL - CONSOLIDADO

Filtro
((([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] > 12 e [Exercício].[Ano] = 2024)) E [Mês].[Número] <= 12)

Visibilidade
0=0

Colunas
DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
LIQUIDADAS
([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] = 899998801 ou [Conta contábil].[Código] = 899998802 ou [Conta contábil].[Código] = 763980102 ou [Conta contábil].[Código] = 763980101)
TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
Soma
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
se (12 = 12, [INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM 12 (b) - OCULTA] , [INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ATÉ 11 (b) - OCULTA])
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM 12 (b) - OCULTA
([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221306 ou [Conta contábil].[Código] = 763980103 ou [Conta contábil].[Código] = 763980104) E ([Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] = 12)
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ATÉ 11 (b) - OCULTA
[INSCRITAS EM RPN ATÉ 11 (b) - OCULTA] - [Cancelamento de RPN - OCULTA]
INSCRITAS EM RPN ATÉ 11 (b) - OCULTA
[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5317 E ([Mês].[Número] = 0 E [Exercício].[Ano] = 2025)
Cancelamento de RPN - OCULTA
[Conta contábil].[Código] = 631990101 e [Ano de Empenho].[Exercício] = 2024

Linhas
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)
[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente]
Pessoal Ativo
[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo].[Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo].[Obrigações Patronais]
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis
(([Natureza Despesa].[Código] começa com 31 e [Elemento].[Código] pertence (04,08,11,12,16,17,41,67,96,99)) e não ([Natureza Despesa].[Código] = 319004 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (20,21,131,132))) ou (([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (404,407,410,414,777,866,901)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (19,20,21,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82,83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101,102,103,104,105,106,107,108,109,110,111,112,113,114,115,116,117,118,119,120,121,122,123,139,140,141,142,143,144,145,146,147,148,149,150,151,152,153,154,407,431,803,804,805,806,807,808,811,893,903,775,931,933,934,951)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (121,49,62,428,429,430)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319191 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319192 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (134)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319194 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00)) ou [Natureza Despesa].[Código] = 319591 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319592 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319594 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319691 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319692 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319694 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3120' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3122' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3131' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3132' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3135' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3136' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3140' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3141' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3142' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3145' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3146' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3150' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3160' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3167' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3172' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3173' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3174' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3175' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3176' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3192' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3193' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3194' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3199' ou [Natureza Despesa].[Código] = '339004')
Obrigações Patronais

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (07,13)) ou (([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (25,130,131,132,133,134,136,137,809,810)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319004 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (20,21,131,132)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319191 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (410)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319192 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (124,125,126,127,128,129)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319194) e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

Pessoal Inativo e Pensionistas

[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas].[Aposentadorias, Reserva e Reformas] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas].[Pensões]

Aposentadorias, Reserva e Reformas

[Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319086 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (405,412)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (5,6,7,9,10,827,882)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

Pensões

[Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (413,757)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (11,12,13,14,15,17,18,883)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)

([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (195,196,197,198))

Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente

([Conta contábil].[Código] = 899998801 ou [Conta contábil].[Código] = 899998802) e [Mês].[Número] <> 0

DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Outras Deduções Constitucionais Legais]

Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = 94) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803)

Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração

([Conta contábil].[Código] = 763980101 e [Mês].[Número] <> 0) ou (([Conta contábil].[Código] começa com '531' e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = '91')) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803))

Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração

((([Conta contábil].[Código] = 763980102 ou [Conta contábil].[Código] = 763980104) ou (([Unidade Gestora].[Código] começa com 20 ou [Unidade Gestora].[Código] começa com 21) e (([Natureza Despesa].[Código] começa com 31 e [Elemento].[Código] = 92) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (195,196,197,198)))) e [Mês].[Número] <> 0) ou (([Conta contábil].[Código] começa com '531' e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = '92') ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (195,196,197,198)))) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803))

Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados

(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (01,03,86,91,92,94)) e [Fonte].[Código] pertence (800,801,803)) ou ((([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (01,03)) e [Fonte].[Código] = 802) e [Órgão Setorial].[PO] = 10131)

Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 604) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 604)

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)]

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)]*0.90

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)

(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 605 e não [Elemento].[Código] = 92) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 605)) e [Exercício].[Ano] = 2024

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de

Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)]*0.80

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)

(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 605 e não [Elemento].[Código] = 92) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 605)) e [Exercício].[Ano] = 2025

Outras Deduções Constitucionais Legais

0=1

DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)

[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)] - [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)]

(1) - DESPESAS COM PESSOAL - EXECUTIVO

Filtro

(((((([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] > 12 e [Exercício].[Ano] = 2024)) e não [Ação].[Código] pertence (2065,2066,4303,4305,4900,4901)) E [Mês].[Número] <= 12) e não [Unidade Gestora].[Código] começa com '20' e não [Unidade Gestora].[Código] começa com '21') ou (([Conta contábil].[Código] = 899998801 ou [Conta contábil].[Código] = 899998802 ou [Conta contábil].[Código] = 763980102 ou [Conta contábil].[Código] = 763980101 ou [Conta contábil].[Código] = 763980103 ou [Conta contábil].[Código] = 763980104) e (([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) ou ([Mês].[Número] > 12 e [Exercício].[Ano] = 2024)))

Visibilidade

0=0

Colunas

DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)

[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

LIQUIDADAS

([Conta contábil].[Código] começa com '6221303' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6221304' OU [Conta contábil].[Código] começa com '6221307' ou [Conta contábil].[Código] = 899998801 ou [Conta contábil].[Código] = 899998802 ou [Conta contábil].[Código] = 763980102 ou [Conta contábil].[Código] = 763980101) e não ([Conta contábil].[Código] = 763980103 ou [Conta contábil].[Código] = 763980104)

TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)

Soma

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)

se (12 = 12, [INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM 12 (b) - OCULTA] , [INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ATÉ 11 (b) - OCULTA])

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS EM 12 (b) - OCULTA

([Conta contábil].[Código] começa com 6221305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6221306) E ([Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] = 12)

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ATÉ 11 (b) - OCULTA

[INSCRITAS EM RPN ATÉ 11 (b) - OCULTA] - [Cancelamento de RPN - OCULTA]

INSCRITAS EM RPN ATÉ 11 (b) - OCULTA

[Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 5317 E ([Mês].[Número] = 0 E [Exercício].[Ano] = 2025)

Cancelamento de RPN - OCULTA

[Conta contábil].[Código] = 631990101 e [Ano de Empenho].[Exercício] = 2024

Linhas

DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)

[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente]

Pessoal Ativo

[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo].[Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Ativo].[Obrigações Patronais]

Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis

((([Natureza Despesa].[Código] começa com 31 e [Elemento].[Código] pertence (04,08,11,12,16,17,41,67,96,99)) e não ([Natureza Despesa].[Código] = 319004 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (20,21,131,132))) ou ((([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (404,407,410,414,777,866,901)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (19,20,21,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82,83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101,102,103,104,105,106,107,108,109,110,111,112,113,114,115,116,117,118,119,120,121,122,123,139,140,141,142,143,144,145,146,147,148,149,150,151,152,153,154,407,431,803,804,805,806,807,808,811,893,903,775,931,933,934,951)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (121,49,62,428,429,430)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319191 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319192 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (134)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319194 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

ou [Natureza Despesa].[Código] = 319591 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319592 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319594 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319691 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319692 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319694 ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3120' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3122' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3131' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3132' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3135' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3136' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3140' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3141' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3142' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3145' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3146' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3150' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3160' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3167' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3171' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3172' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3173' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3174' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3175' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3176' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3192' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3193' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3194' ou [Natureza Despesa].[Código] começa com '3199' ou [Natureza Despesa].[Código] = '339004'))

Obrigações Patronais

((([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (07,13)) ou (([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (25,130,131,132,133,134,136,137,809,810)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319004 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (20,21,131,132)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319191 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (410)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319192 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (124,125,126,127,128,129)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319194) e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))))

Pessoal Inativo e Pensionistas

[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas].[Aposentadorias, Reserva e Reformas] + [DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)].[Pessoal Inativo e Pensionistas].[Pensões]

Aposentadorias, Reserva e Reformas

[Natureza Despesa].[Código] = 319001 ou [Natureza Despesa].[Código] = 319086 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (405,412)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (5,6,7,9,10,827,882)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

Pensões

[Natureza Despesa].[Código] = 319003 ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319091 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (413,757)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (11,12,13,14,15,17,18,883)) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 319094 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (00))

Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)

([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (195,196,197,198))

Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente

([Conta contábil].[Código] = 899998801 ou [Conta contábil].[Código] = 899998802) e [Mês].[Número] <> 0

DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Outras Deduções Constitucionais Legais]

Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = 94) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803)

Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração

([Conta contábil].[Código] = 763980101 e [Mês].[Número] <> 0) ou (([Conta contábil].[Código] começa com '531' e ([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = '91')) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803))

Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração

([Conta contábil].[Código] = 763980102 e [Mês].[Número] <> 0) ou (([Conta contábil].[Código] começa com '531' e (([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] = '92') ou ([Natureza Despesa].[Código] = 339092 e [Item Patrimonial].[Código] pertence (195,196,197,198)))) e não [Fonte].[Código] pertence (800,801,803))

Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados

(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (01,03,86,91,92,94)) e [Fonte].[Código] pertence (800,801,803)) ou ((([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Elemento].[Código] pertence (01,03)) e [Fonte].[Código] = 802) e [Órgão Setorial].[PO] = 10131)

Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)

([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 604) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 604)

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)

[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)] + [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)]

Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira

(ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)
[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)]*0.90
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2024 oculto)
(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 605 e não [Elemento].[Código] = 92) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 605)) e [Exercício].[Ano] = 2024
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)
[DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)].[Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)]*0.80
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º) (2025 oculto)
(([Natureza Despesa].[Código] começa com '31' e [Fonte].[Código] = 605 e não [Elemento].[Código] = 92) ou (([Natureza Despesa].[Código] começa com '33' e [Elemento].[Código] = 34) e [Fonte].[Código] = 605)) e [Exercício].[Ano] = 2025
Outras Deduções Constitucionais Legais
0=1
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)
[DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)] - [DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)]

(2) – APURAÇÃO

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] > 12 e [Exercício].[Ano] = 2024))

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
% SOBRE A RCL AJUSTADA
0=0

Linhas
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)
0=1
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)
0=1
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)
0=1
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate a endemias(CF,art. 198, § 11)
0=0
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais
0=1
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)]
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)
Soma
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)] * (0.49)
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)
[LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)]* (0.95)
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)
[LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)]* (0.90)

Anexo 02 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo contém informações sobre a Dívida Consolidada (detalhada em Dívida Mobiliária, Dívida Contratual, Precatórios Posteriores a 05/05/2000 e Outras Dívidas), as Deduções (detalhadas em Disponibilidade de Caixa e Demais Haveres Financeiros), a Dívida Consolidada Líquida e o percentual apurado com base na Receita Corrente Líquida. Para fins de transparência, o valor da Dívida Contratual informada deverá ser detalhado com os valores de Empréstimos, da Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios, de Financiamentos, de Parcelamento e Renegociação de dívidas e de Outras Dívidas Contratuais. Serão informados os valores do saldo do exercício anterior, e do saldo do exercício de referência por quadrimestre. detalhamento, a forma e a metodologia de apuração da DCL visam assegurar a transparência das obrigações contraídas pelos entes da Federação e verificar os limites de endividamento de que trata a legislação e outras informações relevantes.

O mapeamento do RGF 02 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizado para emissão desse demonstrativo:

- 011919 - RGF 02 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Dívida Consolidada Líquida;
- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida;
- 011920 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (Exercício Anterior);
- 011921 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (1 Quadrimestre); e

- 011922 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (2 Quadrimestre).

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 010726 – Relação das Contas da Dívida Consolidada Bruta (Anexo 2 do RGF);
- 013104 – 2025 - Relação das Contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Poder Executivo);
- 013105 – 2025 - Relação das Contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Consolidado);
- 011111 – Relação das Contas de Demais Haveres Financeiros da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Poder Executivo);
- 011563 – Relação das Contas de Demais Haveres Financeiros da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Consolidado);
- 011112 – Relação das Contas de Restos a Pagar Processos a Pagar da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Consolidado); e
- 011562 – Relação das Contas de Restos a Pagar Processos a Pagar da Dívida Consolidada (Anexo 2 do RGF – Poder Executivo).

Estrutura do Anexo 02 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") R$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)				
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas				
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias				
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)				
Disponibilidade de Caixa[1]				
Disponibilidade de Caixa Bruta				
(-) Restos a Pagar Processados				
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA[2] (DCL) (III) = (I - II)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL				
% da DC sobre a RCL (I/RCL)				
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>				

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)[2]				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA:

Estrutura do Anexo 02 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b") R$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)				
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual				
Empréstimos				
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas				
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias				
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)				
Disponibilidade de Caixa[1]				
Disponibilidade de Caixa Bruta				
(-) Restos a Pagar Processados				
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados				
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)				
linha em branco				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)				
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)				
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%				
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000				
PASSIVO ATUARIAL				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS				

FONTE: LOGUS

Expressão

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Filtro

(([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 13 e [Exercício].[Ano] = 2024)) E NÃO [Unidade Gestora].[Código] = 140032

Visibilidade

0=0

Colunas

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR

([Exercício].[Ano] = 2024 e [Mês].[Número] <= 12) e (([Conta contábil].[Código] começa com 1 e não [Conta contábil].[Código] pertence (121219899,112920201)) OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8) e não [Conta contábil].[Código] = 531110101

SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025
[Exercício].[Ano] = 2025 E (([Conta contábil].[Código] começa com 1 e não [Conta contábil].[Código] pertence (121219899,112920201)) OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8)
Até o 1º Quadrimestre
[Mês].[Número] <=4 E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8) e não [Conta contábil].[Código] = 622130401
Até o 2º Quadrimestre
[Mês].[Número] <=8 E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8) e não [Conta contábil].[Código] = 622130401
Até o 3º Quadrimestre
[Mês].[Número] <=12 E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 8) e não [Conta contábil].[Código] = 622130401

Linhas
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)
[DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Mobiliária] + [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual] + [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos] + [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Outras Dívidas]
Dívida Mobiliária
([Conta contábil].[Código] começa com 2121101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121301 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121401 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121501 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2122101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21841 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21843 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21844 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21845 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221301 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221401 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221501 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2222101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22831 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22833 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22834 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22835)
Dívida Contratual
Soma
Empréstimos
Soma
Internos
(([Conta contábil].[Código] começa com 212120 E [Credor].[Código] = '04888330000116') OU [Conta contábil].[Código] = 212110201 OU [Conta contábil].[Código] = 212110298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121103 OU [Conta contábil].[Código] = 212130201 OU [Conta contábil].[Código] = 212130298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121399 OU [Conta contábil].[Código] = 212140201 OU [Conta contábil].[Código] = 212140298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121403 OU [Conta contábil].[Código] = 212150201 OU [Conta contábil].[Código] = 212150298 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2121503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221399 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221403 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221502 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2221503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228501)
Externos
([Conta contábil].[Código] começa com 2122102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2122102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2122103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2126101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2126102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2129101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2222102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2222103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2226101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2226102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2229101)
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios
([Conta contábil].[Código] começa com 2121304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2121305 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221304 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2221305)
Financiamentos
[DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Financiamentos].[Internos]+ [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Financiamentos].[Externos]
Internos
([Conta contábil].[Código] começa com 2123101 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123301 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123401 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2123402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 21235 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125303 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125304 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125403 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125404 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125503 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2125504 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2128402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 21285 OU [Conta contábil].[Código] = 213110102 OU [Conta

contábil].[Código] = 213110302 OU [Conta contábil].[Código] = 213210102 OU [Conta contábil].[Código] = 213210202 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22231 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22233 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22234 OU [Conta contábil].[Código] começa com 22235 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225103 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225104 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225303 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2225304 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228102 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228302 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228402 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2228502 OU [Conta contábil].[Código] = 223110102 OU [Conta contábil].[Código] = 223111002 OU [Conta contábil].[Código] = 223210102 OU [Conta contábil].[Código] = 223210202) ou ([Conta contábil].[Código] = 223110503 e [Unidade Gestora].[Código] = 430051) ou [Conta contábil].[Código] = 763970102

Externos

([Conta contábil].[Código] começa com 21241 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2126103 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2126104 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2129102 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22241 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2226103 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2226104 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2229102)

Parcelamento e Renegociação de dívidas

[DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Tributos]+ [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Contribuições Previdenciárias]+ [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[De Demais Contribuições Sociais]+ [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[Do FGTS]+ [DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Dívida Contratual].[Parcelamento e Renegociação de dívidas].[Com Instituição Não financeira]

De Tributos

([Conta contábil].[Código] = 214131205 ou [Conta contábil].[Código] = 214131207 ou [Conta contábil].[Código] = 224130205 ou [Conta contábil].[Código] = 224130207 ou [Conta contábil].[Código] = 214131201 ou [Conta contábil].[Código] = 214131203)

De Contribuições Previdenciárias

([Conta contábil].[Código] = 211430601 ou [Conta contábil].[Código] = 221410101 ou [Conta contábil].[Código] = 221430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430102) ou (([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] = 12 e ([Conta contábil].[Código] = 211410102 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114106 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114202 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114306 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114406 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2114506 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214201 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2214202)))

De Demais Contribuições Sociais

([Conta contábil].[Código] = 214131204 ou [Conta contábil].[Código] = 224130206)

Do FGTS

([Conta contábil].[Código] começa com 2114109 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2214103)

Com Instituição Não financeira

[Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 223110103 ou [Conta contábil].[Código] = 763970103 ou (([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] = 12 e ([Conta contábil].[Código] = 213110303 ou [Conta contábil].[Código] = 213210103 ou [Conta contábil].[Código] = 213210203 ou [Conta contábil].[Código] = 223111003 ou [Conta contábil].[Código] = 223210103 ou [Conta contábil].[Código] = 223210203)))

Demais Dívidas Contratuais

[Conta contábil].[Código] = 218110101 ou (([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] = 12 e ([Conta contábil].[Código] começa com 21811 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21813 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21814 ou [Conta contábil].[Código] começa com 21815 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22811 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22813 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22814 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22815)))

Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos

[DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)].[Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos].[Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos]

Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos

(([Conta contábil].[Código] = 211110402 ou [Conta contábil].[Código] = 211110502 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2111107 ou [Conta contábil].[Código] = 211210402 ou [Conta contábil].[Código] = 211210502 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2112107 ou [Conta contábil].[Código] = 211310302 ou [Conta contábil].[Código] = 211310402 ou [Conta contábil].[Código] = 213110502 ou [Conta contábil].[Código] = 213110602 ou [Conta contábil].[Código] = 213110702 ou [Conta contábil].[Código] = 213110802 ou [Conta contábil].[Código] = 213111100 ou [Conta contábil].[Código] = 221110302 ou [Conta contábil].[Código] = 221110402 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2211107 ou [Conta contábil].[Código] = 221210202 ou [Conta contábil].[Código] = 221210302 ou [Conta contábil].[Código] = 221310202 ou [Conta contábil].[Código] = 221310302 ou [Conta contábil].[Código] = 223110402 ou [Conta contábil].[Código] = 223110502 ou [Conta contábil].[Código] = 223110602 ou [Conta contábil].[Código] = 223110702 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2231111))

Outras Dívidas

(([Exercício].[Ano] = 2024 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e ([Conta contábil].[Código] pertence (211110101, 213110101, 213110301, 213110399, 213111190, 213130101, 213140101, 213140301, 213140399, 214130201, 214130901, 214131001, 214131101, 218820101, 228919801, 228919802, 228919803, 228919899, 211210101, 211310101, 211430101, 211430501, 211810101, 218810110, 218810111, 218810115, 218810116, 218810117, 218830102, 218830104) E (([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P'))))

DEDUÇÕES (II)

[DEDUÇÕES (II)].[Disponibilidade de Caixa¹]+ [DEDUÇÕES (II)].[Demais Haveres Financeiros]

Disponibilidade de Caixa¹

[DEDUÇÕES (II)].[Disponibilidade de Caixa¹].[Disponibilidade de Caixa Bruta] - [DEDUÇÕES (II)].[Disponibilidade de Caixa¹].[(-) Restos a Pagar Processados] - [DEDUÇÕES (II)].[Disponibilidade de Caixa¹].[(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados]

Disponibilidade de Caixa Bruta

[Conta contábil].[Código] começa com 111 E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'F' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F')

(-) Restos a Pagar Processados

(([Exercício].[Ano] = 2024 e [Mês].[Número] <= 12 e ([Conta contábil].[Código] = 631310101 ou [Conta contábil].[Código] = 631310102 ou [Conta contábil].[Código] = 632110101 ou [Conta contábil].[Código] = 632110102 ou [Conta contábil].[Código] = 632710101 ou [Conta contábil].[Código] = 632710102) e [Modalidade].[Código] <> '91') ou ([Conta contábil].[Código] = 632710101 e[Unidade Gestora].[Código] = 140031 e[Modalidade].[Código] = 91 e [Credor].[Código] = '04888330000116')) ou (([Exercício].[Ano] = 2025 e [Mês].[Número] <= 12 e ([Conta contábil].[Código] = 631310101 ou [Conta contábil].[Código] = 631310102 ou [Conta contábil].[Código] = 632110101 ou [Conta contábil].[Código] = 632110102 ou [Conta contábil].[Código] = 632710101 ou [Conta contábil].[Código] = 632710102) e [Modalidade].[Código] <> '91') ou ([Conta contábil].[Código] = 632710101 e[Unidade Gestora].[Código] = 140031 e[Modalidade].[Código] = 91 e [Credor].[Código] = '04888330000116'))

(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

([Conta contábil].[Código] pertence (211110190, 213110199, 213111191, 218810301, 218810401, 218810403, 218810499, 218819901, 218819903, 218819904, 218819908, 218819909, 218819910, 218819911, 218819913, 218819914, 218819915,218819999, 218829909, 218829910, 218839912, 218839999, 218849901, 218849999) ou [Conta contábil].[Código] começa com 22881 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22883 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22884 ou [Conta contábil].[Código] começa com 22885) E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'F' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F') ou ([Conta contábil].[Código] = 218829998 e [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140032) ou (([Conta contábil].[Código] pertence (211430101, 211430103, 218810110, 218810199, 218810201,218820401, 218919808, 218919899, 218830102) e [Unidade Gestora].[Código] pertence (200001, 200002, 210001))) ou ([Exercício].[Ano] = 2024 e [Conta contábil].[Código] = 218829903) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e [Conta contábil].[Código] = 218829903 e [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140032 e não ([(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140031 ou [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 150042 ou [(UG2) Unidade Gestora].[Código] = 140033))

Demais Haveres Financeiros

([Conta contábil].[Código] pertence (112210101, 112230101, 112410101, 112419901, 112910201, 113810203, 113919903, 121110301) E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P')) ou ([Conta contábil].[Código] pertence (112220101, 112920201) e [Credor].[Código] = '04888330000116' E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P')) ou ([Conta contábil].[Código] = 121219899 e [Unidade Gestora].[Código] = 150051) ou [Conta contábil].[Código] = 112920201

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)

[DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)] - [DEDUÇÕES (II)]

linha em branco

0=1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)

0=1

(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)

[Conta contábil].[Código] = 899113201

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)

[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)]

% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)

0=1

% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)

0=1

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%

[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)] * 1.2

LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1° do art. 59 da LRF) - 108%

[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)] *1.08

Linha em branco

1=0

Linha em branco 1

0=1

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC

1=0

PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000

0=1

PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000

(([Conta contábil].[Código] pertence (213110603, 221110403, 223110503, 211110503)) E ([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' OU [Conta contábil].[Superávit Primário] = 'P')) e não ([Conta contábil].[Código] pertence (223110503, 211110503) e [Unidade Gestora].[Código] = 430051)

PASSIVO ATUARIAL

[Exercício].[Ano] = 2025 E [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 2272

INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA

0=1

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA

[DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA].[DEPÓSITOS - PARTE 1.1 (+)]

DEPÓSITOS - PARTE 1.1 (+)

0 = 1

RP NÃO-PROCESSADOS

[RP NÃO-PROCESSADOS].[RPNP - 531710101] - [RP NÃO-PROCESSADOS].[RPNP - 631110101].[RPNP - 631110101]

RPNP - 631110101

[RP NÃO-PROCESSADOS].[RPNP - 631110101].[RPNP - 631110101]

RPNP - 631110101

([Exercício].[Ano] = 2024 e ([Conta contábil].[Código] começa com 6311 e não [Modalidade Despesa].[Código] = 91)) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e (([Conta contábil].[Código] começa com 6314 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6319) e não [Modalidade Despesa].[Código] = 91) ou ([Exercício].[Ano] = 2025 e (([Conta contábil].[Código] começa com 6314 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6319) e [Modalidade Despesa].[Código] = 91 e [Credor].[Código] = '04888330000116')))

RPNP - 531710101

([Exercício].[Ano] = 2024 e ([Conta contábil].[Código] começa com 6312 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6317) e não [Modalidade Despesa].[Código] = 91 ou ([Conta contábil].[Código] = 531710101 e [Modalidade Despesa].[Código] = 91 e[Credor].[Código] = '04888330000116') e não [Conta contábil].[Código] = 531110101) ou (([Exercício].[Ano] = 2025 e ([Conta contábil].[Código] começa com 531 e não [Modalidade Despesa].[Código] = 91) ou ([Conta contábil].[Código] começa com 531 e [Modalidade Despesa].[Código] = 91 e[Credor].[Código] = '04888330000116')))

ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO

[Exercício].[Ano] = 2025 E ([Conta contábil].[Código] = 212110205 ou [Conta contábil].[Código] = 212130205 ou [Conta contábil].[Código] = 212140205 ou [Conta contábil].[Código] = 212150205)

DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP

0=1

APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS

[Conta contábil].[Código] = 228810303 ou [Conta contábil].[Código] = 218910106 ou [Conta contábil].[Código] = 218930106 ou [Conta contábil].[Código] = 218940106 ou [Conta contábil].[Código] = 218950106

Anexo 03 – Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo informa os valores das garantias concedidas pelo ente na contratação de operações de créditos pelos garantidos. Essas garantias são divididas em concedidas aos Estados, aos Municípios, às Entidades Controladas e por Meio de Fundos, que por sua vez são detalhadas em operações de crédito externas e internas. No primeiro quadro do demonstrativo é verificado o cumprimento do limite das garantias concedidas em relação à receita corrente líquida (RCL). No segundo quadro, são informadas as contragarantias recebidas dos Estados, dos Municípios, das Entidades Controladas e por Meio de Fundos, que por sua vez são detalhadas em garantias às operações de crédito externas e internas. Os valores informados se referem ao saldo do exercício anterior, e aos saldos de cada quadrimestre do exercício de referência. Este demonstrativo visa a assegurar a transparência das garantias oferecidas a terceiros por Ente da Federação e verificar os limites de que trata a LRF, bem como das contragarantias vinculadas, decorrentes das operações de crédito internas e externas.

O mapeamento do RGF 03 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011923 - RGF 03 (14ª ed. 2025) - Garantias E Contragarantias De Valores - (1) - Garantias;
- 011924 - RGF 03 (14ª ed. 2025) - Garantias E Contragarantias De Valores - (2) - Contragarantias;
- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida;

- 011920 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (Exercício Anterior);
- 011921 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (1 Quadrimestre); e
- 011922 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida (2 Quadrimestre).

Estrutura do Anexo 03 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1° Quadrimestre	Até o 2° Quadrimestre	Até o 3° Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)				
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>				

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1° Quadrimestre	Até o 2° Quadrimestre	Até o 3° Quadrimestre
DOS ESTADOS (VII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>
NOTA:

Estrutura do Anexo 03 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO III (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º) R$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCICIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)				
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)				
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)				
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00%				
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%				

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (X)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)				
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)				
MEDIDAS CORRETIVAS:				

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - GARANTIAS

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 13 e [Exercício].[Ano] = 2024))

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR
(([Mês].[Número] = 0 E [Exercício].[Ano] = 2025) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7)) OU (([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 13) E ([Conta contábil].[Código] = 797110106))
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025
(([Exercício].[Ano] = 2025) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))
Até o 1º Quadrimestre
(([Mês].[Número] <= 4) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))

Até o 2º Quadrimestre
(([Mês].[Número] <= 8) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))
Até o 3º Quadrimestre
(([Mês].[Número] <= 13) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))

Linhas
AOS ESTADOS (I)
Soma
Em Operações de Crédito Externas
0=1
Em Operações de Crédito Internas
0=1
AOS MUNICÍPIOS (II)
Soma
Em Operações de Crédito Externas
[Conta contábil].[Código] pertence (812150201, 812150204, 812150207, 812150210, 812150213, 812150216, 812150219)
Em Operações de Crédito Internas
[Conta contábil].[Código] pertence (812150101,812150104,812150107,812150110,812150113,812150116,812150119,812150122)
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)
Soma
Em Operações de Crédito Externas
0=1
Em Operações de Crédito Internas
0=1
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)
0=1
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)
[AOS ESTADOS (I)] + [AOS MUNICÍPIOS (II)] + [ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)] + [POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)]
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)
0=1
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)
0=0
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)]
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)
([TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)] / [RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)]) * 100
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22,00%
([TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)] / [RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)]) * 100
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%
Soma

(2) - CONTRAGARANTIAS

Filtro
(([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) OU ([Mês].[Número] <= 13 e [Exercício].[Ano] = 2024))

Visibilidade
0=0

Colunas
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR
(([Mês].[Número] = 0 E [Exercício].[Ano] = 2025) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7)) OU (([Exercício].[Ano] = 2024 E [Mês].[Número] <= 13) E ([Conta contábil].[Código] = 797110106))
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025
(([Exercício].[Ano] = 2025) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 OU [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))
Até o 1º Quadrimestre
(([Mês].[Número] <= 4) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))
Até o 2º Quadrimestre

(([Mês].[Número] <= 8) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))

Até o 3º Quadrimestre

(([Mês].[Número] <= 13) E ([Conta contábil].[Código] começa com 1 ou [Conta contábil].[Código] começa com 2 OU [Conta contábil].[Código] começa com 6 OU [Conta contábil].[Código] começa com 5 OU [Conta contábil].[Código] começa com 7))

Linhas

DOS ESTADOS (IX)

Soma

Em Garantia às operações de Crédito Externas

0=1

Em Garantia às operações de Crédito Internas

0=1

DOS MUNICÍPIOS (X)

Soma

Em Garantia às operações de Crédito Externas

[Conta contábil].[Código] pertence (811150401, 811150403, 811150405, 811150498)

Em Garantia às operações de Crédito Internas

[Conta contábil].[Código] pertence (811150301, 811150303, 811150305, 811150398)

DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)

Soma

Em Garantia às operações de Crédito Externas

0=1

Em Garantia às operações de Crédito Internas

0=1

EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)

0=1

TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)

[DOS ESTADOS (IX)] + [DOS MUNICÍPIOS (X)] + [DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)] + [EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)]

MEDIDAS CORRETIVAS:

0=1

Anexo 04 – Demonstrativo das Operações de Crédito

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo contém informações sobre as Operações de Crédito (detalhadas em Mobiliárias e Contratuais e Internas e Externas), percentual do total em relação à receita corrente líquida (RCL), operações vedadas, antecipação de receitas orçamentárias (ARO) e os limites máximo e de alerta estabelecidos conforme a legislação. O demonstrativo visa a assegurar a transparência das operações de crédito contraídas pelo Ente da Federação e a verificar os limites de que trata a LRF e as Resoluções do Senado Federal.

O mapeamento do RGF 04 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo das Operações de Crédito – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011925 - RGF 04 (14ª ed. 2025) - Operações De Crédito - (1) - Op. Crédito;
- 011926 - RGF 04 (14ª ed. 2025) - Operações De Crédito - (2) - Apuração;
- 011927 - RGF 04 (14ª ed. 2025) - Operações De Crédito - (3) - Outras Operações Que Integram A Dívida Consolidada; e
- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida.

Estrutura do Anexo 04 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 [1] (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 [1] (II)		
TOTAL (III)		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)		
OPERAÇÕES VEDADAS (V)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI)= (IIIa + V - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

NOTA:

Estrutura do Anexo 04 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO IV (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c") R$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (I)		
Externa		
Empréstimos		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art . 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (II)		
TOTAL (III)		

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)		
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%		14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7,00

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
Demais Contribuições Sociais		
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		

FONTE: LOGUS

Expressão

(1) - OP. CRÉDITO

Filtro
((([Mês].[Número] >= 9 E [Mês].[Número] <= 12) OU [Mês].[Número] <= 12) E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Exercício].[Ano] = 2025

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR REALIZADO
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
No Quadrimestre de Referência
([Mês].[Número] >= 9 E [Mês].[Número] <= 12)
Até o Quadrimestre de Referência (a)
[Mês].[Número] <= 12

Linhas
Mobiliária
Soma
Interna
0=1
Externa
0=1
Contratual
Soma
Interna
Soma
Empréstimos
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6212 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211201 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211250 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211251 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211252 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211253 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211256 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211999)
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro
Soma
Derivadas de PPP
0=1
Demais Aquisições Financiadas
0=1
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços
Soma
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços
0=1
Demais Antecipações de Receita
0=1
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)
0=1
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (I)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6212 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211254)
Externa
Soma
Empréstimos
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6212 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212201 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212250 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212251 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212252 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212253 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212256 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212999)
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro
[Conta contábil].[Código] = 863120100
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços
[Conta contábil].[Código] = 863120200
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art . 29, § 1º)
[Conta contábil].[Código] = 863120300
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação 1 (II)
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6212 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212254)
TOTAL (III)
[Mobiliária] + [Contratual]

(2) - APURAÇÃO

Filtro
([Exercício].[Ano] = 2024 e [Exercício].[Ano] = 2025)

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
% SOBREA RCL AJUSTADA
Soma

Linhas

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)
0=1
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)
0=0
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)
[RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)] - [(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)]
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)
0=1
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)
Soma
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS
Soma
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%
0=0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA
0=1
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA
Soma

(3) - OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA

Filtro

((([Mês].[Número] >= 9 E [Mês].[Número] <= 12) OU [Mês].[Número] <= 12) E [Exercício].[Ano] = 2025) E [Exercício].[Ano] = 2025

Visibilidade

0=0

Colunas

VALOR REALIZADO
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
No Quadrimestre de Referência
([Mês].[Número] >= 9 E [Mês].[Número] <= 12)
Até o Quadrimestre de Referência (a)
[Mês].[Número] <= 12

Linhas

Parcelamentos de Dívidas
Soma
Tributos
[Conta contábil].[Código] = 863150101
Contribuições Previdenciárias
[Conta contábil].[Código] = 863150102
FGTS
[Conta contábil].[Código] = 863150103
Demais Contribuições Sociais
[Conta contábil].[Código] = 863150199
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas
([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6212 OU [Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 6213) E ([Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211102 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 211255 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212102 OU [Natureza da Receita].[Código] COMEÇA COM 212255) OU ([Conta contábil].[Código] COMEÇA COM 8631502)

Anexo 05 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Objetivo/contextualização

O Demonstrativo apresenta informações sobre a disponibilidade de caixa bruta, as obrigações financeiras e a disponibilidade de caixa líquida para cada recurso vinculado, bem como para os não vinculados. O Demonstrativo visa a dar transparência ao montante disponível para fins da inscrição em Restos a Pagar de despesas não liquidadas, pelo confronto da coluna dos RP empenhados e não liquidados do exercício com a disponibilidade de caixa líquida, segregados por vinculação, em cumprimento ao disposto no art. 55, inciso III, alíneas “a” e “b”. O limite de inscrição em restos a pagar não processados, em cada exercício, é a disponibilidade de caixa líquida por vinculação de recursos. A disponibilidade de caixa líquida para cada um dos recursos vinculados permite que se avalie a inscrição em RP não processados também de forma individualizada.

O mapeamento do RGF 05 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011933 - RGF 05 (14ª ed. 2025) - Disponibilidade De Caixa E RP – Consolidado; e
- 011928 - RGF 05 (14ª ed. 2025) - Disponibilidade De Caixa e RP – Executivo.

Relatório do Flexvision detalhado desse demonstrativo:

- 011420 – Relação das Contas das Disponibilidade de Caixa Bruta (Anexo 5 do RGF – Poder Executivo);
- 012130 – Relação das Contas das Disponibilidade de Caixa Bruta (Anexo 5 do RGF – Consolidado);

- 011401 – Relação das Contas das Demais Obrigações Financeiras (Anexo 5 do RGF – Poder Executivo);
- 011487 – Relação das Contas das Demais Obrigações Financeiras (Anexo 5 do RGF – Consolidado);
- 011289 - Relação de Restos a Pagar Liquidados a Pagar (RPP + RPNL);
- 011571 - Relação de Restos a Pagar Processados - Inscrição no Exercício;
- 010440 - Relação de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar;
- 011570 - Relação de Restos a Pagar Não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício; e
- 011569 - Relação de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício.

Estrutura do Anexo 05 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO> – <PODER EXECUTIVO>
<IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a") R$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a – (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)										
Recursos Ordinários										
Outros Recursos não Vinculados										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)										
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação										
Transferências do FUNDEB										
Outros Recursos Vinculados à Educação										
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde										
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social										
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário										
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro										
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos										
Outros Recursos Vinculados										
TOTAL (III) = (I + II)										

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>
NOTA:
1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

Estrutura do Anexo 05 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO V (LRF, Art. 55, Inciso III, alínea "a") — R$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO (g) = (a-(b+c+d+e)-f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não								
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)										
Recursos Não Vinculados de Impostos										
Outros Recursos não Vinculados										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)										
Recursos Vinculados à Educação										
Transferências do FUNDEB										
Outros Recursos Vinculados à Educação										
Recursos Vinculados à Saúde										
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS										
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social										
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências										
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)										
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências										
Demais Vinculações Legais										
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos										
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)										
Outras Vinculações Legais										
Recursos Extraorçamentários										
Outras Vinculações										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração										
TOTAL (IV) = (I + II + III)										

FONTE: LOGUS

Expressão

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RP - CONSOLIDADO

Filtro
[Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025

Visibilidade
0=0

Colunas
DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com 11111 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11121 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11131
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS
0=0
Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos
0=0
De Exercícios Anteriores (b)
[Conta contábil].[Código] começa com '6321' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6313'
Do Exercício (c)
[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6327
Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '6311' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6312'
Demais Obrigações Financeiras (e)
([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' e ([Conta contábil].[Código] = 211110101 ou [Conta contábil].[Código] = 211210101 ou [Conta contábil].[Código] = 211310101 ou [Conta contábil].[Código] = 211420101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430501 ou [Conta contábil].[Código] = 213110101 ou [Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 213110399 ou [Conta contábil].[Código] = 213120101 ou [Conta contábil].[Código] = 213120301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140101 ou [Conta contábil].[Código] = 213140301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140399 ou [Conta contábil].[Código] = 214130201 ou [Conta contábil].[Código] = 214130901 ou [Conta contábil].[Código] = 214131001 ou [Conta contábil].[Código] = 214131101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320201 ou [Conta contábil].[Código] = 218810110 ou [Conta contábil].[Código] = 218810111 ou [Conta contábil].[Código] = 218810113 ou [Conta contábil].[Código] = 218810115 ou [Conta contábil].[Código] = 218810116 ou [Conta contábil].[Código] = 218810117 ou [Conta contábil].[Código] = 218810199 ou [Conta contábil].[Código] = 218820101 ou [Conta contábil].[Código] = 218820104 ou [Conta contábil].[Código] = 218820111 ou [Conta contábil].[Código] = 218820115 ou [Conta contábil].[Código] = 218820199 ou [Conta contábil].[Código] = 218830102 ou [Conta contábil].[Código] = 218830104)) ou ([Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F' e ([Conta contábil].[Código] = 218839912 ou [Conta contábil].[Código] = 218839999 ou [Conta contábil].[Código] = 218849901 ou [Conta contábil].[Código] = 218849999 ou [Conta contábil].[Código] = 218810301 ou [Conta contábil].[Código] = 218810401 ou [Conta contábil].[Código] = 218810403 ou [Conta contábil].[Código] = 218810499 ou [Conta contábil].[Código] = 218819901 ou [Conta contábil].[Código] = 218819903 ou [Conta contábil].[Código] = 218819905 ou [Conta contábil].[Código] = 218819906 ou [Conta contábil].[Código] = 218819908 ou [Conta contábil].[Código] = 218819909 ou [Conta contábil].[Código] = 218819911 ou [Conta contábil].[Código] = 218819913 ou [Conta contábil].[Código] = 218819914 ou [Conta contábil].[Código] = 218819999 ou [Conta contábil].[Código] = 218820401 ou [Conta contábil].[Código] = 218829903 ou [Conta contábil].[Código] = 218829909 ou [Conta contábil].[Código] = 218829910 ou [Conta contábil].[Código] = 218829997 ou [Conta contábil].[Código] = 218829998 ou [Conta contábil].[Código] = 218829999))
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f) = (a - (b + c + d + e))
([DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)] - ([OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[De Exercícios Anteriores (b)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[Do Exercício (c)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Demais Obrigações Financeiras (e)]))
RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)
[Conta contábil].[Código] = 622130101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6317
EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
[Conta contábil].[Código] = 522920104
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
[DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f) = (a - (b + c + d + e))] - [RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)]

Linhas
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)
Soma
Recursos Não Vinculados de Impostos
[Fonte].[Código] = 500

Outros Recursos não Vinculados
[Fonte].[Código] pertence (501, 502, 503) ou [Conta contábil].[Código] começa com 86321
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde] + [Recursos Vinculados à Assistência Social] + [Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)] + [Demais Vinculações Decorrentes de Transferências] + [Demais Vinculações Legais] + [Recursos Extraorçamentários] + [Outras Vinculações]
Recursos Vinculados à Educação
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação].[Transferências do FUNDEB] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação].[Outros Recursos Vinculados à Educação]
Transferências do FUNDEB
[Fonte].[Código] pertence (540, 541, 542, 543)
Outros Recursos Vinculados à Educação
[Fonte].[Código] pertence (544, 550, 551, 552, 553, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 599)
Recursos Vinculados à Saúde
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde].[Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde].[Outros Recursos Vinculados à Saúde]
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS
[Fonte].[Código] pertence (600, 601, 602, 603, 604, 605, 621, 622)
Outros Recursos Vinculados à Saúde
[Fonte].[Código] pertence (631, 632, 633, 634, 635, 636, 659)
Recursos Vinculados à Assistência Social
[Fonte].[Código] pertence (660, 661, 662, 665, 669)
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)
[Fonte].[Código] pertence (803)
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências
[Demais Vinculações Decorrentes de Transferências].[Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)] + [Demais Vinculações Decorrentes de Transferências].[Outras Vinculações Decorrentes de Transferências]
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)
[Fonte].[Código] pertence (700, 701, 702, 703)
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências
[Fonte].[Código] pertence (704 ,705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 749)
Demais Vinculações Legais
[Demais Vinculações Legais].[Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)] + [Demais Vinculações Legais].[Recursos de Alienação de Bens/Ativos] + [Demais Vinculações Legais].[Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)] + [Demais Vinculações Legais].[Outras Vinculações Legais]
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)
[Fonte].[Código] pertence (754)
Recursos de Alienação de Bens/Ativos
[Fonte].[Código] pertence (755, 756)
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)
[Fonte].[Código] pertence (759)
Outras Vinculações Legais
[Fonte].[Código] pertence (750, 751, 752, 753, 757, 758, 760, 761, 799)
Recursos Extraorçamentários
[Fonte].[Código] pertence (860, 861, 862, 869)
Outras Vinculações
[Fonte].[Código] pertence (880, 898, 899)
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração]
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
[Fonte].[Código] = 800
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)
[Fonte].[Código] = 801
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração
[Fonte].[Código] = 802
TOTAL (IV) = (I + II + III)
[TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)]

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RP - EXECUTIVO

Filtro

[Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025 e [Poder].[Código] = 1

Visibilidade

0=0

Colunas

DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)

[Conta contábil].[Código] começa com 11111 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11121 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11131

OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS

0=0

Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos

0=0

De Exercícios Anteriores (b)

[Conta contábil].[Código] começa com '6321' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6313'

Do Exercício (c)

[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6327

Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)

[Conta contábil].[Código] começa com '6311' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6312'

Demais Obrigações Financeiras (e)

([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' e ([Conta contábil].[Código] = 211110101 ou [Conta contábil].[Código] = 211210101 ou [Conta contábil].[Código] = 211310101 ou [Conta contábil].[Código] = 211420101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430501 ou [Conta contábil].[Código] = 213110101 ou [Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 213110399 ou [Conta contábil].[Código] = 213120101 ou [Conta contábil].[Código] = 213120301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140101 ou [Conta contábil].[Código] = 213140301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140399 ou [Conta contábil].[Código] = 214130201 ou [Conta contábil].[Código] = 214130901 ou [Conta contábil].[Código] = 214131001 ou [Conta contábil].[Código] = 214131101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320201 ou [Conta contábil].[Código] = 218810110 ou [Conta contábil].[Código] = 218810111 ou [Conta contábil].[Código] = 218810113 ou [Conta contábil].[Código] = 218810115 ou [Conta contábil].[Código] = 218810116 ou [Conta contábil].[Código] = 218810117 ou [Conta contábil].[Código] = 218810199 ou [Conta contábil].[Código] = 218820101 ou [Conta contábil].[Código] = 218820104 ou [Conta contábil].[Código] = 218820111 ou [Conta contábil].[Código] = 218820115 ou [Conta contábil].[Código] = 218820199 ou [Conta contábil].[Código] = 218830102 ou [Conta contábil].[Código] = 218830104)) ou ([Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F' e ([Conta contábil].[Código] = 218839912 ou [Conta contábil].[Código] = 218839999 ou [Conta contábil].[Código] = 218849901 ou [Conta contábil].[Código] = 218849999 ou [Conta contábil].[Código] = 218810301 ou [Conta contábil].[Código] = 218810401 ou [Conta contábil].[Código] = 218810403 ou [Conta contábil].[Código] = 218810499 ou [Conta contábil].[Código] = 218819901 ou [Conta contábil].[Código] = 218819903 ou [Conta contábil].[Código] = 218819905 ou [Conta contábil].[Código] = 218819906 ou [Conta contábil].[Código] = 218819908 ou [Conta contábil].[Código] = 218819909 ou [Conta contábil].[Código] = 218819911 ou [Conta contábil].[Código] = 218819913 ou [Conta contábil].[Código] = 218819914 ou [Conta contábil].[Código] = 218819999 ou [Conta contábil].[Código] = 218820401 ou [Conta contábil].[Código] = 218829903 ou [Conta contábil].[Código] = 218829909 ou [Conta contábil].[Código] = 218829910 ou [Conta contábil].[Código] = 218829997 ou [Conta contábil].[Código] = 218829998 ou [Conta contábil].[Código] = 218829999))

DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f) = (a - (b + c + d + e))

([DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)] - ([OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[De Exercícios Anteriores (b)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[Do Exercício (c)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Demais Obrigações Financeiras (e)]))

RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)

[Conta contábil].[Código] = 622130101 ou [Conta contábil].[Código] = 622130201 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6317

EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)

[Conta contábil].[Código] = 522920104

DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)

[DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f) = (a - (b + c + d + e))] - [RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)]

Linhas

TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)
Soma

Recursos Não Vinculados de Impostos
[Fonte].[Código] = 500

Outros Recursos não Vinculados
[Fonte].[Código] pertence (501, 502, 503) ou [Conta contábil].[Código] começa com 86321

TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde] + [Recursos Vinculados à Assistência Social] + [Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)] + [Demais Vinculações Decorrentes de Transferências] + [Demais Vinculações Legais] + [Recursos Extraorçamentários] + [Outras Vinculações]

Recursos Vinculados à Educação
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação].[Transferências do FUNDEB] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Educação].[Outros Recursos Vinculados à Educação]

Transferências do FUNDEB
[Fonte].[Código] pertence (540, 541, 542, 543)

Outros Recursos Vinculados à Educação
[Fonte].[Código] pertence (544, 550, 551, 552, 553, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 599)

Recursos Vinculados à Saúde
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde].[Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)].[Recursos Vinculados à Saúde].[Outros Recursos Vinculados à Saúde]

Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS
[Fonte].[Código] pertence (600, 601, 602, 603, 604, 605, 621, 622)

Outros Recursos Vinculados à Saúde
[Fonte].[Código] pertence (631, 632, 633, 634, 635, 636, 659)

Recursos Vinculados à Assistência Social
[Fonte].[Código] pertence (660, 661, 662, 665, 669)

Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)
[Fonte].[Código] pertence (803)

Demais Vinculações Decorrentes de Transferências
[Demais Vinculações Decorrentes de Transferências].[Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)] + [Demais Vinculações Decorrentes de Transferências].[Outras Vinculações Decorrentes de Transferências]

Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)
[Fonte].[Código] pertence (700, 701, 702, 703)

Outras Vinculações Decorrentes de Transferências
[Fonte].[Código] pertence (704 ,705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 749)

Demais Vinculações Legais
[Demais Vinculações Legais].[Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)] + [Demais Vinculações Legais].[Recursos de Alienação de Bens/Ativos] + [Demais Vinculações Legais].[Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)] + [Demais Vinculações Legais].[Outras Vinculações Legais]

Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)
[Fonte].[Código] pertence (754)

Recursos de Alienação de Bens/Ativos
[Fonte].[Código] pertence (755, 756)

Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)
[Fonte].[Código] pertence (759)

Outras Vinculações Legais
[Fonte].[Código] pertence (750, 751, 752, 753, 757, 758, 760, 761, 799)

Recursos Extraorçamentários
[Fonte].[Código] pertence (860, 861, 862, 869)

Outras Vinculações
[Fonte].[Código] pertence (880, 898, 899)

TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)
[TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)].[Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração]

Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
[Fonte].[Código] = 800
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)
[Fonte].[Código] = 801
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração
[Fonte].[Código] = 802
TOTAL (IV) = (I + II + III)
[TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)] + [TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)]

Anexo 06 – Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Objetivo/contextualização

O demonstrativo visa a facilitar o acompanhamento e a verificação de suas informações, para fins de transparência. A elaboração deste demonstrativo far-se-á mediante a extração das informações dos Demonstrativos: da Despesa com Pessoal; da Dívida Consolidada Líquida; das Garantias e Contragarantias de Valores; das Operações de Crédito; e da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar.

O mapeamento do RGF 06 é baseado nos seguintes parâmetros:

- Acessar o SIAFIC;
- Execução – Contabilidade – Relatório da LRF;
- Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal – selecionar o relatório e clicar na impressora; e
- Aplicar os Filtros.

Relatórios do Flexvision utilizados para emissão desse demonstrativo:

- 011980 - RGF 01 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Despesa Com Pessoal - (1) - Despesas Com Pessoal - Executivo;
- 011919 - RGF 02 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Dívida Consolidada Líquida;
- 011923 - RGF 03 (14ª ed. 2025) - Garantias E Contragarantias De Valores - (1) - Garantias;
- 011925 - RGF 04 (14ª ed. 2025) - Operações De Crédito - (1) - Op. Crédito;
- 011926 - RGF 04 (14ª ed. 2025) - Operações De Crédito - (2) - Apuração;
- 011929 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado Do RGF - (01) - RCL;
- 011934 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado Do RGF - (01) – RCL – Executivo;
- 011930 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado Do RGF - (02) - Despesa Com Pessoal;
- 011935 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado Do RGF - (02) - Despesa Com Pessoal - Executivo;

- 011931 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado DO RGF - (03) – RP – 27-01-2024;
- 011936 - RGF 06 (14ª ed. 2025) - Simplificado DO RGF - (03) – RP - Executivo; e
- 011842 - RREO 03 (14ª ed. 2025) - Demonstrativo Da Receita Corrente Líquida.

Estrutura do Anexo 06 – MDF

<ENTE DA FEDERAÇÃO> - PODER EXECUTIVO
<IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

LRF, art. 48 - Anexo 6 — R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	
Receita Corrente líquida Ajustada	

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

Estrutura do Anexo 06 – SIAFIC Carioca

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - PODER EXECUTIVO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6 — R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		
DESPESA COM PESSOAL	**VALOR**	**% SOBRE A RCL AJUSTADA**
Despesa Total com Pessoal - DTP		
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

FONTE: LOGUS

Expressão

(01) - RCL

Filtro
[Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE / SEMESTRE
[Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12

Linhas
Receita Corrente Líquida
0=1
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento
0=1
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal
0=1

(01) - RCL - EXECUTIVO

Filtro
([Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12) E [Poder].[Código] = 1

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE / SEMESTRE
[Exercício].[Ano] = 2025 E [Mês].[Número] <= 12

Linhas
Receita Corrente Líquida
0=1
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento
0=1
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal
0=1

(02) - DESPESA COM PESSOAL

Filtro
[Exercício].[Ano] = 2025

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]
% SOBRE A RCL AJUSTADA
Soma

Linhas
DESPESA COM PESSOAL
Soma
Despesa Total com Pessoal - DTP
0=1
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>
0=1
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>
0=1
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>
0=1
linha em branco
0=1
DÍVIDA CONSOLIDADA
Soma
Dívida Consolidada Líquida
0=1
Limite Definido por Resolução do Senado Federal
0=1
linha em branco
0=1
GARANTIAS DE VALORES
Soma
Total das Garantias Concedidas
0=1
Limite Definido por Resolução do Senado Federal
0=1
linha em branco
0=1
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
Soma
Operações de Crédito Internas e Externas
0=1
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas
0=1
Operações de Crédito por Antecipação da Receita
0=1
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita
0=1
linha em branco
0=1

(02) - DESPESA COM PESSOAL - EXECUTIVO

Filtro

Visibilidade
0=0

Colunas
VALOR
[Movimento Contas Credoras] + [Movimento Contas Devedoras]

% SOBRE A RCL AJUSTADA
Soma

Linhas
DESPESA COM PESSOAL
Soma
Despesa Total com Pessoal - DTP
0=1
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>
0=1
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>
0=1
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>
0=1
linha em branco
0=1
DÍVIDA CONSOLIDADA
Soma
Dívida Consolidada Líquida
0=1
Limite Definido por Resolução do Senado Federal
0=1
linha em branco
0=1
GARANTIAS DE VALORES
Soma
Total das Garantias Concedidas
0=1
Limite Definido por Resolução do Senado Federal
0=1
linha em branco
0=1
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
Soma
Operações de Crédito Internas e Externas
0=1
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas
0=1
Operações de Crédito por Antecipação da Receita
0=1
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita
0=1
linha em branco
0=1

(03) - RP

Filtro
[Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025

Visibilidade
0=0

Colunas
DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com 11111 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11121 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11131
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS
0=0
Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos
0=0
De Exercícios Anteriores (b)
[Conta contábil].[Código] começa com '6321' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6313'
Do Exercício (c)
[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6327
Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '6311' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6312'

Demais Obrigações Financeiras (e)
([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' e ([Conta contábil].[Código] = 211110101 ou [Conta contábil].[Código] = 211210101 ou [Conta contábil].[Código] = 211310101 ou [Conta contábil].[Código] = 211420101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430501 ou [Conta contábil].[Código] = 213110101 ou [Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 213110399 ou [Conta contábil].[Código] = 213120101 ou [Conta contábil].[Código] = 213120301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140101 ou [Conta contábil].[Código] = 213140301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140399 ou [Conta contábil].[Código] = 214130201 ou [Conta contábil].[Código] = 214130901 ou [Conta contábil].[Código] = 214131001 ou [Conta contábil].[Código] = 214131101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320201 ou [Conta contábil].[Código] = 218810110 ou [Conta contábil].[Código] = 218810111 ou [Conta contábil].[Código] = 218810113 ou [Conta contábil].[Código] = 218810115 ou [Conta contábil].[Código] = 218810116 ou [Conta contábil].[Código] = 218810117 ou [Conta contábil].[Código] = 218810199 ou [Conta contábil].[Código] = 218820101 ou [Conta contábil].[Código] = 218820104 ou [Conta contábil].[Código] = 218820111 ou [Conta contábil].[Código] = 218820115 ou [Conta contábil].[Código] = 218820199 ou [Conta contábil].[Código] = 218830102 ou [Conta contábil].[Código] = 218830104)) ou ([Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F' e ([Conta contábil].[Código] = 218839912 ou [Conta contábil].[Código] = 218839999 ou [Conta contábil].[Código] = 218849901 ou [Conta contábil].[Código] = 218849999 ou [Conta contábil].[Código] = 218810301 ou [Conta contábil].[Código] = 218810401 ou [Conta contábil].[Código] = 218810403 ou [Conta contábil].[Código] = 218810499 ou [Conta contábil].[Código] = 218819901 ou [Conta contábil].[Código] = 218819903 ou [Conta contábil].[Código] = 218819905 ou [Conta contábil].[Código] = 218819906 ou [Conta contábil].[Código] = 218819908 ou [Conta contábil].[Código] = 218819909 ou [Conta contábil].[Código] = 218819911 ou [Conta contábil].[Código] = 218819913 ou [Conta contábil].[Código] = 218819914 ou [Conta contábil].[Código] = 218819999 ou [Conta contábil].[Código] = 218820401 ou [Conta contábil].[Código] = 218829903 ou [Conta contábil].[Código] = 218829909 ou [Conta contábil].[Código] = 218829910 ou [Conta contábil].[Código] = 218829997 ou [Conta contábil].[Código] = 218829998 ou [Conta contábil].[Código] = 218829999))
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)
[Conta contábil].[Código] começa com 8535
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (g) = (a - (b + c + d + e) - f))
([DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)] - (([OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[De Exercícios Anteriores (b)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[Do Exercício (c)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Demais Obrigações Financeiras (e)])) - [INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)])
RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO
[Conta contábil].[Código] = 622130101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6317
EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
[Conta contábil].[Código] = 522920104
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
[DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (g) = (a - (b + c + d + e) - f))] - [RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO]

Linhas
Valor Total
[Fonte].[Código] = 500 ou ([Fonte].[Código] pertence (501, 502, 503) ou [Conta contábil].[Código] começa com 86321) ou [Fonte].[Código] pertence (540, 541, 542, 543) ou [Fonte].[Código] pertence (544, 550, 551, 552, 553, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 599) ou [Fonte].[Código] pertence (600, 601, 602, 603, 604, 605, 621, 622) ou [Fonte].[Código] pertence (631, 632, 633, 634, 635, 636, 659) ou [Fonte].[Código] pertence (660, 661, 662, 665, 669) ou [Fonte].[Código] pertence (803) ou [Fonte].[Código] pertence (700, 701, 702, 703) ou [Fonte].[Código] pertence (704 ,705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 749) ou [Fonte].[Código] pertence (754) ou [Fonte].[Código] pertence (755, 756) ou [Fonte].[Código] pertence (860, 861, 862, 869) ou [Fonte].[Código] pertence (759) ou [Fonte].[Código] pertence (750, 751, 752, 753, 757, 758, 760, 761, 799) ou [Fonte].[Código] = 802 ou [Fonte].[Código] = 801 ou [Fonte].[Código] = 800 ou [Fonte].[Código] pertence (880, 898, 899)

(03) - RP - EXECUTIVO

Filtro
([Mês].[Número] <= 12 e [Exercício].[Ano] = 2025) e [Poder].[Código] = 1

Visibilidade
0=0

Colunas
DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)
[Conta contábil].[Código] começa com 11111 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11121 ou [Conta contábil].[Código] começa com 11131
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS
0=0
Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos
0=0
De Exercícios Anteriores (b)
[Conta contábil].[Código] começa com '6321' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6313'

Do Exercício (c)
[Conta contábil].[Código] começa com 6221303 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6327
Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)
[Conta contábil].[Código] começa com '6311' ou [Conta contábil].[Código] começa com '6312'
Demais Obrigações Financeiras (e)
([Indicador de Superavit Financeiro].[Código] = 'P' e ([Conta contábil].[Código] = 211110101 ou [Conta contábil].[Código] = 211210101 ou [Conta contábil].[Código] = 211310101 ou [Conta contábil].[Código] = 211420101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430101 ou [Conta contábil].[Código] = 211430501 ou [Conta contábil].[Código] = 213110101 ou [Conta contábil].[Código] = 213110103 ou [Conta contábil].[Código] = 213110399 ou [Conta contábil].[Código] = 213120101 ou [Conta contábil].[Código] = 213120301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140101 ou [Conta contábil].[Código] = 213140301 ou [Conta contábil].[Código] = 213140399 ou [Conta contábil].[Código] = 214130201 ou [Conta contábil].[Código] = 214130901 ou [Conta contábil].[Código] = 214131001 ou [Conta contábil].[Código] = 214131101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320101 ou [Conta contábil].[Código] = 214320201 ou [Conta contábil].[Código] = 218810110 ou [Conta contábil].[Código] = 218810111 ou [Conta contábil].[Código] = 218810113 ou [Conta contábil].[Código] = 218810115 ou [Conta contábil].[Código] = 218810116 ou [Conta contábil].[Código] = 218810117 ou [Conta contábil].[Código] = 218810199 ou [Conta contábil].[Código] = 218820101 ou [Conta contábil].[Código] = 218820104 ou [Conta contábil].[Código] = 218820111 ou [Conta contábil].[Código] = 218820115 ou [Conta contábil].[Código] = 218820199 ou [Conta contábil].[Código] = 218830102 ou [Conta contábil].[Código] = 218830104)) ou ([Conta contábil].[Superávit Primário] = 'F' e ([Conta contábil].[Código] = 218839912 ou [Conta contábil].[Código] = 218839999 ou [Conta contábil].[Código] = 218849901 ou [Conta contábil].[Código] = 218849999 ou [Conta contábil].[Código] = 218810301 ou [Conta contábil].[Código] = 218810401 ou [Conta contábil].[Código] = 218810403 ou [Conta contábil].[Código] = 218810499 ou [Conta contábil].[Código] = 218819901 ou [Conta contábil].[Código] = 218819903 ou [Conta contábil].[Código] = 218819905 ou [Conta contábil].[Código] = 218819906 ou [Conta contábil].[Código] = 218819908 ou [Conta contábil].[Código] = 218819909 ou [Conta contábil].[Código] = 218819911 ou [Conta contábil].[Código] = 218819913 ou [Conta contábil].[Código] = 218819914 ou [Conta contábil].[Código] = 218819999 ou [Conta contábil].[Código] = 218820401 ou [Conta contábil].[Código] = 218829903 ou [Conta contábil].[Código] = 218829909 ou [Conta contábil].[Código] = 218829910 ou [Conta contábil].[Código] = 218829997 ou [Conta contábil].[Código] = 218829998 ou [Conta contábil].[Código] = 218829999))
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)
[Conta contábil].[Código] começa com 8535
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (g) = (a - (b + c + d + e) - f))
([DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)] - (([OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[De Exercícios Anteriores (b)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos].[Do Exercício (c)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)] + [OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS].[Demais Obrigações Financeiras (e)])) - [INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)])
RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO
[Conta contábil].[Código] = 622130101 ou [Conta contábil].[Código] começa com 6317
EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
[Conta contábil].[Código] = 522920104
DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
[DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (g) = (a - (b + c + d + e) - f))] - [RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO]

Linhas

Valor Total
[Fonte].[Código] = 500 ou ([Fonte].[Código] pertence (501, 502, 503) ou [Conta contábil].[Código] começa com 86321) ou [Fonte].[Código] pertence (540, 541, 542, 543) ou [Fonte].[Código] pertence (544, 550, 551, 552, 553, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 599) ou [Fonte].[Código] pertence (600, 601, 602, 603, 604, 605, 621, 622) ou [Fonte].[Código] pertence (631, 632, 633, 634, 635, 636, 659) ou [Fonte].[Código] pertence (660, 661, 662, 665, 669) ou [Fonte].[Código] pertence (803) ou [Fonte].[Código] pertence (700, 701, 702, 703) ou [Fonte].[Código] pertence (704 ,705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 749) ou [Fonte].[Código] pertence (754) ou [Fonte].[Código] pertence (755, 756) ou [Fonte].[Código] pertence (860, 861, 862, 869) ou [Fonte].[Código] pertence (759) ou [Fonte].[Código] pertence (750, 751, 752, 753, 757, 758, 760, 761, 799) ou [Fonte].[Código] = 802 ou [Fonte].[Código] = 801 ou [Fonte].[Código] = 800 ou [Fonte].[Código] pertence (880, 898, 899)